

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «АБЗ-Дорстрой»

### *Мнение*

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «АБЗ-Дорстрой» (далее – АО «АБЗ-Дорстрой»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023г., отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2023г., приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь – декабрь 2023г. и отчета о движении денежных средств за январь – декабрь 2023г., а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «АБЗ-Дорстрой» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### *Основание для выражения мнения*

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

***Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая – либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по

результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

29 марта 2024 года

**Аудируемое лицо:**

Акционерное общество «АБЗ-Дорстрой»

(АО «АБЗ-Дорстрой»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037825001378

Место нахождения: Российская Федерация, город Санкт-Петербург

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»

(ООО «ПРИМА аудит. Группа ПРАУД»)

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147847543601

Место нахождения: г. Санкт-Петербург

Член Саморегулируемой организации auditors Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)

Основной регистрационный номер записи о внесении сведений в Реестр auditors и аудиторских организаций саморегулируемой организации auditors (ОРНЗ) 11906110811

Руководитель департамента аудита

Петрова Елена Петровна (по доверенности № 2/Д от 01.01.2024)

квалификационный аттестат auditors № 03 – 000011

ОРНЗ 22006038510

Руководитель аудита

Драгунова Елена Ивановна

квалификационный аттестат auditors № K019623

ОРНЗ 22006015740



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

				Коды
Форма по ОКУД				0710001
Дата (число, месяц, год)	31	12	2023	
Организация <u>Акционерное общество "АБЗ-ДОРСТРОЙ"</u>	по ОКПО	54356696		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7811099353		
Вид экономической деятельности <u>Строительство автомобильных дорог и автомагистралей</u>	по ОКВЭД 2	42.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

196602, Санкт-Петербург г, Пушкин г, Гусарская ул, дом 30, литер А, помещение 1-Н, офис 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

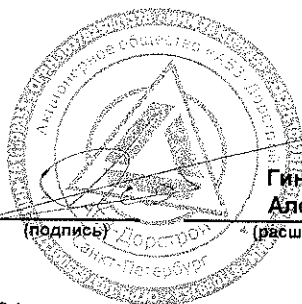
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
Общество с ограниченной ответственностью "ПРИМА аудит. Группа ПРАУД"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7816009025
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1147847543601

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5200	Основные средства	1150	214 906	206 424	119 576
	в том числе:				
	ППА		115 165	73 575	104 809
5200	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
5301	Финансовые вложения	1170	292 343	667 098	666 044
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	507 249	873 522	785 620
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
5400	Запасы	1210	1 765 109	586 513	527 288
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 073	171	53
5500	Дебиторская задолженность	1230	9 763 411	5 232 667	1 581 547
5305	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	123 978	1 568 391	1 586 388
4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 271 436	6 555 743	2 584 630
	Прочие оборотные активы	1260	2 641 207	1 804 285	828 614
	в том числе:				
	работы, не сданные заказчику	1261	2 633 041	1 787 464	822 395
	Итого по разделу II	1200	17 566 214	15 747 771	7 108 520
	<b>БАЛАНС</b>	1600	18 073 463	16 621 292	7 894 140

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
3300	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	15	15	15
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
3300	Резервный капитал	1360	1	1	1
3300	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 245 700	1 815 677	1 123 646
	Итого по разделу III	1300	2 245 716	1 815 693	1 123 662
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5551	Заемные средства	1410	-	1 043 115	1 590 279
	Отложенные налоговые обязательства	1420	200 772	204 720	103 072
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5554	Прочие обязательства	1450	95 774	55 437	80 473
	Итого по разделу IV	1400	296 546	1 303 272	1 773 824
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5560	Заемные средства	1510	3 562 390	2 785 465	941 186
	Кредиторская задолженность	1520	11 829 598	10 656 952	4 016 834
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5700	Оценочные обязательства	1540	139 214	59 911	38 634
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	15 531 201	13 502 328	4 996 653
	<b>БАЛАНС</b>	1700	18 073 463	16 621 292	7 894 140

Руководитель

Гиндин Леонид  
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

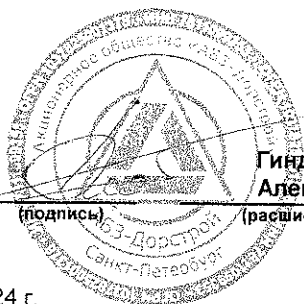
**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Акционерное общество "АБЗ-ДОРСТРОЙ"</u>	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	54356696		
Вид экономической деятельности	<u>Строительство автомобильных дорог и автомагистралей</u>	по ОКВЭД 2	7811099353		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	42.11		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	16	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	15 725 244	13 187 949
5660	Себестоимость продаж	2120	(13 075 759)	(11 122 581)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 649 485	2 065 368
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5660	Управленческие расходы	2220	(970 924)	(730 369)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 678 561	1 334 999
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	109 967	179 630
	Проценты к уплате	2330	(573 948)	(492 567)
	Прочие доходы	2340	234 098	356 071
	Прочие расходы	2350	(582 805)	(463 270)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	865 873	914 863
	Налог на прибыль	2410	(235 799)	(208 744)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(239 747)	(107 097)
	отложенный налог на прибыль	2412	3 948	(101 647)
	Прочее	2460	(51)	(14 088)
3310	Чистая прибыль (убыток)	2400	630 023	692 031

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	в том числе:		-	-
			-	-
3310	Совокупный финансовый результат периода	2500	630 023	692 031
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	420	461
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Гиндин Леонид  
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
54356696	
7811099353	
42.11	
12267	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "АБЗ-ДОРСТРОЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	15	-	-	1	1 123 646	1 123 662
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	692 031	692 031
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	692 031	692 031
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

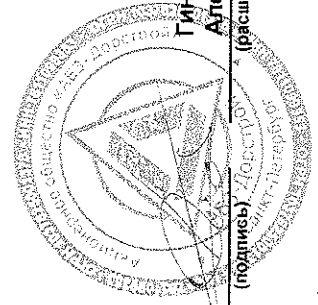
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	15	-	-	1	1 815 677	1 815 693
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	630 023	630 023
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	630 023	630 023
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(200 000)	(200 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(200 000)	(200 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	15	-	-	1	2 245 700	2 245 716

**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	2 245 716	1 815 693	1 123 662



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Гиндин Леонид Александрович**  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Акционерное общество "АБЗ-ДОРСТРОЙ"**  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности **Строительство автомобильных дорог и автомагистралей**  
 Организационно-правовая форма / форма собственности  
**Непубличные акционерные общества** / **Частная собственность**  
 Единица измерения: в тыс. рублей

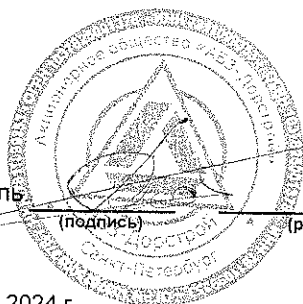
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2023
54356696		
7811099353		
42.11		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	15 725 478	16 217 959
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 168 585	15 624 484
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	80 686	134 993
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	476 207	458 482
Платежи - всего	4120	(20 288 935)	(13 510 850)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(16 760 627)	(12 025 382)
в связи с оплатой труда работников	4122	(969 635)	(482 166)
процентов по долговым обязательствам	4123	(436 198)	(314 965)
налога на прибыль организаций	4124	(107 079)	(43 235)
прочие платежи	4129	(2 015 396)	(645 102)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 563 457)	2 707 109
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	2 092 660	1 172 602
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 092	12 883
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 943 065	1 026 697
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	145 503	133 022
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(161 116)	(995 845)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(83 839)	(14 684)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(50)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(77 227)	(981 161)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 931 544	176 757

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	395 417	6 660 354
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	395 417	6 660 354
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 047 812)	(5 573 107)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(200 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(788 986)	(5 515 485)
Погашение обязательств по финансовой аренде	4324	(58 826)	(57 622)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(652 395)	1 087 247
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(3 284 308)	3 971 113
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	6 555 743	2 584 630
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	3 271 435	6 555 743
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Гиндин Леонид  
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

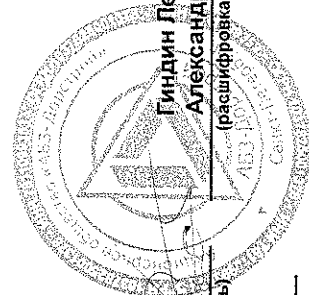
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								
			На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода			
			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	слисано 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:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	



Гиндин Леонид  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

22 марта 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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	275 884	(89 461)	368 107	193 020	(244 211)	-	-	-	334 194	(120 652)
	5210	за 2022г.	159 703	(40 128)	150 870	23 641	(52 974)	-	-	-	275 884	(69 461)
Офисное оборудование	5201	за 2023г.	11 285	(5 545)	8 206	-	(4 317)	-	-	-	19 492	(9 861)
	5211	за 2022г.	6 473	(3 821)	5 708	777	(2 501)	-	-	-	11 285	(5 545)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2023г.	88 078	(31 556)	126 135	30 385	(55 579)	-	-	-	179 188	(56 750)
	5212	за 2022г.	86 791	(5 027)	9 910	3 385	(29 914)	-	-	-	88 078	(31 556)
Транспортные средства	5203	за 2023г.	49 462	(20 509)	33 051	17 021	(30 876)	-	-	-	58 982	(34 363)
	5213	за 2022г.	54 261	(22 407)	20 004	19 107	(17 208)	-	-	-	49 462	(20 509)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	3 956	(1 047)	3 878	-	(1 286)	-	-	-	7 834	(2 333)
	5214	за 2022г.	889	(564)	3 067	-	(482)	-	-	-	3 956	(1 047)
Здания	5205	за 2023г.	35 972	(10 805)	38 253	10 987	(16 307)	-	-	-	51 770	(16 115)
	5215	за 2022г.	10 996	(8 015)	25 049	78	(2 868)	-	-	-	35 972	(10 805)
Сооружения	5206	за 2023г.	87 131	-	157 729	134 617	(135 662)	-	-	-	16 074	(1 045)
	5216	за 2022г.	294	(294)	87 131	294	-	-	-	-	87 131	-
Другие виды основных средств	5207	за 2023г.	-	-	854	-	(185)	-	-	-	854	(185)
	5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

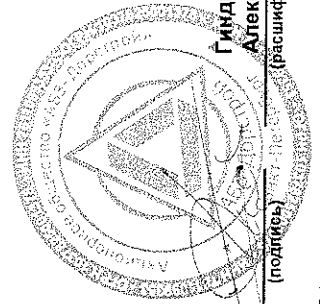
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	314 181	(7 682)	(305 134)	1 364
	5250	за 2022г.	-	150 870	-	(150 870)	-
в том числе: Здания	5241	за 2023г.	-	28 953	-	(28 953)	-
	5251	за 2022г.	-	25 049	-	(25 049)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2023г.	-	92 746	-	(92 746)	-
	5252	за 2022г.	-	9 910	-	(9 910)	-
Офисное оборудование	5243	за 2023г.	-	8 206	-	(8 206)	-
	5253	за 2022г.	-	5 708	-	(5 708)	-
Транспортные средства	5244	за 2023г.	-	12 767	-	(12 767)	-
	5254	за 2022г.	-	20 004	-	(20 004)	-
Другие виды основных средств	5245	за 2023г.	-	171 508	(7 682)	(162 462)	1 364
	5255	за 2022г.	-	90 198	-	(90 198)	-

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

Наименование показателя	Код	реконструкции и частичной ликвидации	
		за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	284	-
в том числе: Сеть локальная (КШС ГУП 1)	5261	284	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	115 165	73 575	75 631
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	183 584	258 986	397 225
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	-	1 944	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	119	119	2 303
	5288	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 Гиндин Леонид  
 Александрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

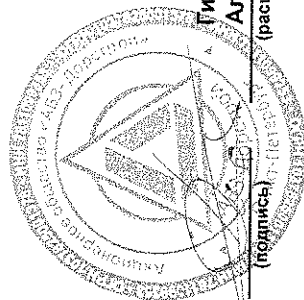
### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	667 098	-	524 430	(899 185)	-	-	-	-	292 343	-
	5311	за 2022г.	666 044	-	293 093	(292 039)	-	-	-	-	667 098	-
в том числе: Доли	5302	за 2023г.	21	-	50	-	-	-	-	-	71	-
	5312	за 2022г.	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-
займы выданные	5303	за 2023г.	667 077	-	524 380	(899 185)	-	-	-	-	292 272	-
	5313	за 2022г.	648 523	-	293 093	(274 539)	-	-	-	-	667 077	-
векселя третьих лиц	5304	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2022г.	17 500	-	-	(17 500)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	1 568 391	-	87 142	(1 531 555)	-	-	-	-	123 978	-
	5315	за 2022г.	1 586 388	-	970 966	(988 963)	-	-	-	-	1 568 391	-
в том числе: векселя третьих лиц	5306	за 2023г.	43 600	-	41 005	(17 500)	-	-	-	-	67 105	-
	5316	за 2022г.	52 200	-	17 500	(26 100)	-	-	-	-	43 600	-
займы выданные	5307	за 2023г.	1 524 791	-	46 137	(1 514 055)	-	-	-	-	56 873	-
	5317	за 2022г.	1 534 188	-	953 466	(962 863)	-	-	-	-	1 524 791	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2023г.	2 235 489	-	611 572	(2 430 740)	-	-	-	-	416 321	-
	5310	за 2022г.	2 252 432	-	1 264 059	(1 281 002)	-	-	-	-	2 235 489	-

## 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) \_\_\_\_\_  
 Гиндин Леонид  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

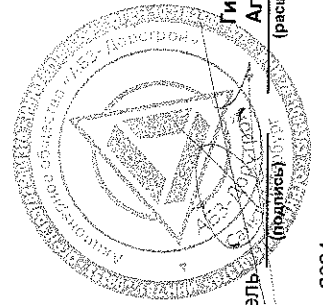
22 марта 2024 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2023г.	586 513	-	586 513	15 512 457	(14 333 861)	-	X	1 765 109	-	1 765 109		
	5420	за 2022г.	527 288	-	527 288	12 169 631	(12 110 408)	-	X	586 513	-	586 513		
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	574 046	-	574 046	2 474 571	(222 563)	-		1 728 768	-	1 728 768		
	5421	за 2022г.	500 872	-	500 872	1 475 875	(248 568)	-		574 046	-	574 046		
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	12 043	-	12 043	144 164	(144 272)	-	(4 368)	7 566	-	7 566		
	5423	за 2022г.	13 511	-	13 511	292 567	(292 626)	-	(1 409)	12 043	-	12 043		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	12 864 583	(13 866 237)	-	1 101 654	-	-	-		
	5425	за 2022г.	10 480	-	10 480	10 400 386	(11 569 212)	-	1 158 345	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	424	-	424	29 139	(789)	-	-	28 775	-	28 775		
	5426	за 2022г.	2 425	-	2 425	803	-	-	(2 804)	424	-	424		
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-		

## 4.2. Запасы в залоге

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
Гиндин Леонид  
Александрович  
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	
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	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	5 277 408	(44 741)	8 652 734	-	(4 138 441)	(12 308)	28 759	-	9 779 392	-	-	-	-	-	(15 981)
	5530	за 2022г.	1 630 039	(48 492)	4 951 216	-	(1 283 962)	(19 885)	3 751	-	5 277 408	-	-	-	-	-	(44 741)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	1 319 611	(16 146)	3 139 008	-	(910 445)	(3 226)	12 142	-	3 544 947	-	-	-	-	-	(4 004)
	5531	за 2022г.	497 971	(16 146)	1 208 177	-	(386 387)	(149)	13 006	-	1 319 611	-	-	-	-	-	(16 146)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 366 552	(15 646)	5 096 936	-	(2 809 255)	(9 082)	13 006	-	5 645 152	-	-	-	-	-	(2 640)
	5532	за 2022г.	851 169	(15 500)	3 360 812	-	(833 181)	(12 249)	(146)	-	3 366 552	-	-	-	-	-	(15 646)
Прочая	5513	за 2023г.	583 061	(12 948)	398 711	-	(415 509)	-	3 611	-	583 061	-	-	-	-	-	(9 337)
	5533	за 2022г.	277 551	(16 845)	374 581	-	(61 585)	(7 487)	3 697	-	583 061	-	-	-	-	-	(12 948)
расходы будущих периодов	5514	за 2023г.	8 183	-	18 078	-	(3 231)	-	-	-	23 031	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	3 348	-	7 646	-	(2 810)	-	-	-	8 183	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	5 277 408	(44 741)	8 652 734	-	(4 138 441)	(12 308)	28 759	-	9 779 392	-	-	-	-	-	(15 981)
	5520	за 2022г.	1 630 039	(48 492)	4 951 216	-	(1 283 962)	(19 885)	3 751	-	5 277 408	-	-	-	-	-	(44 741)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

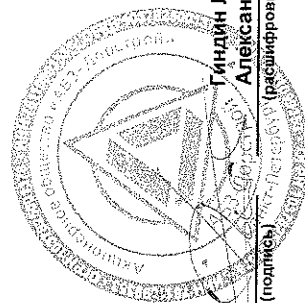
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	15 981	-	44 741	-	48 492	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	4 004	-	16 146	-	16 146	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 640	-	15 646	-	15 500	-
прочая	5543	9 337	-	12 948	-	16 845	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				поступление			выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	1 098 552	904 185	138 680	(768 826)	-	(1 276 817)	-	-	-	-	95 774	
	5571	за 2022г.	1 670 752	928 775	6 360	(874 747)	-	(632 588)	-	-	-	-	1 098 552	
в том числе:														
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	889 477	-	(81 712)	-	(807 765)	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	1 043 115	757 048	138 680	(662 026)	-	(1 276 817)	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	1 590 279	-	-	(722 341)	-	176 177	-	-	-	-	1 043 115	
прочая	5554	за 2023г.	55 437	147 137	-	(106 800)	-	-	-	-	-	-	95 774	
	5574	за 2022г.	80 473	39 297	6 360	(70 693)	-	-	-	-	-	-	55 437	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	13 442 417	9 936 030	329 665	(9 585 316)	-	(7 623)	1 276 817	-	-	-	15 391 988	
	5580	за 2022г.	4 958 020	13 163 955	10 762	(5 322 347)	-	(561)	632 588	-	-	-	13 442 417	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 027 342	1 985 177	120	(2 844 370)	-	(7 407)	-	-	-	-	2 160 863	
	5581	за 2022г.	872 844	2 878 167	59	(723 698)	-	(30)	-	-	-	-	3 027 342	
авансы полученные	5562	за 2023г.	6 657 477	5 752 980	-	(3 473 027)	-	-	-	-	-	-	8 937 430	
	5582	за 2022г.	2 671 301	7 344 887	-	(3 358 712)	-	-	-	-	-	-	6 657 477	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	802 271	619 942	-	(802 271)	-	-	-	-	-	-	619 942	
	5583	за 2022г.	410 242	802 202	69	(410 242)	-	-	-	-	-	-	802 271	
кредиты	5564	за 2023г.	2 441 279	466 823	2 808	(1 988 067)	-	(217)	1 276 817	-	-	-	2 199 443	
	5584	за 2022г.	811 387	1 632 985	529	(811 387)	-	-	807 765	-	-	-	2 441 279	
займы	5565	за 2023г.	344 186	1 032 114	326 737	(340 091)	-	-	-	-	-	-	1 362 947	
	5585	за 2022г.	129 798	384 158	10 105	(4 695)	-	(4)	(175 177)	-	-	-	344 186	
прочая	5566	за 2023г.	151 890	55 019	-	(119 521)	-	-	-	-	-	-	87 368	
	5586	за 2022г.	51 159	103 584	-	(2 325)	-	(527)	-	-	-	-	151 890	
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2023г.	17 972	23 975	-	(17 972)	-	-	-	-	-	-	23 975	
	5587	за 2022г.	11 288	17 972	-	(11 288)	-	-	-	-	-	-	17 972	
Итого	5550	за 2023г.	14 540 969	10 840 215	468 345	(10 354 144)	-	(7 623)	X	-	-	-	15 487 762	
	5570	за 2022г.	6 628 772	14 032 730	17 122	(6 197 094)	-	(561)	X	-	-	-	14 540 969	

## 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	-	-	-



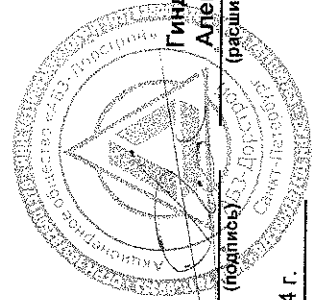
Руководитель \_\_\_\_\_  
 Гиндин Леонид  
 Александрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	11 924 383	10 470 512
Расходы на оплату труда	5620	749 457	466 452
Отчисления на социальные нужды	5630	218 532	119 301
Амортизация	5640	193 317	50 067
Прочие затраты	5650	819 300	443 796
Итого по элементам	5660	13 904 989	11 550 128
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	141 693	292 341
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	10 480
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	14 046 682	11 852 949

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

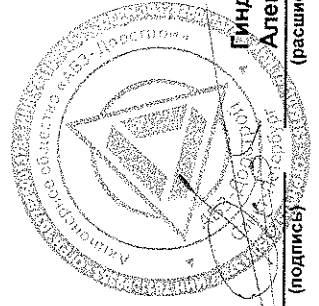


Руководитель \_\_\_\_\_  
**Гиндин Леонид Александрович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	59 911	93 849	(12 622)	(1 924)	139 214
в том числе:						
оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	59 911	37 117	(12 622)	(1 924)	82 482
оценочное обязательство по судебным расходам	5702	-	56 732	-	-	56 732

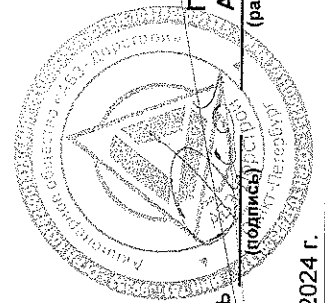


Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Гиндин Леонид Александрович**  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	796 223	40 500	-
в том числе:				
банковские гарантии	5801	796 223	40 500	-
Выданные - всего	5810	21 121 927	11 959 143	4 798 162
в том числе:				
поручительства	5811	6 402 484	6 333 466	1 335 762
залог имущества	5812	-	44 544	48 347
залог прав	5813	14 719 443	5 581 134	3 414 052

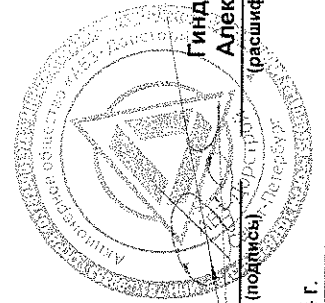


Руководитель \_\_\_\_\_  
**Гиндин Леонид Александрович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 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			
в том числе:			
за 2023г.	5910	-	-
за 2022г.	5920	-	-
за 2023г.	5911	-	-
за 2022г.	5921	-	-
		Получено за год	На конец года
		Возвращено за год	На конец года



Руководитель  
 Гиндин Леонид  
 Александрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**Акционерного общества «АБЗ-Дорстрой»**  
**за 2023 год**

**ОГЛАВЛЕНИЕ**

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения.....	2
3. Информация об исполнительных и контрольных органах.....	2
4. Информация о численности персонала.....	2
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	2
1. Основа составления.....	2
2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	3
3. Основные средства.....	3
4. Незавершенные капитальные вложения.....	3
5. Финансовые вложения.....	4
6. Запасы.....	4
7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	4
8. Расходы будущих периодов.....	4
9. Задолженность покупателей и заказчиков.....	4
10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	5
11. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд.....	5
12. Кредиты и займы полученные.....	5
13. Оценочные обязательства и условные обязательства.....	5
14. Отложенные налоги.....	6
15. Признание доходов (выручки).....	6
16. Учет договоров строительного подряда.....	6
17. Изменения в учетной политике.....	6
III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.....	6
1. Основные средства.....	6
2. Материалы и товары для перепродажи.....	7
3. Дебиторская задолженность.....	7
4. Капитал и резервы.....	8
5. Кредиты и займы.....	8
6. Кредиторская задолженность.....	11
7. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	11
8. Налогообложение.....	12
9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	13
10. Прочие доходы и расходы.....	13
11. Прибыль на акцию (для акционерных обществ).....	14
12. Финансовые вложения.....	14
13. Информация о связанных сторонах.....	15
14. Условные обязательства.....	19
15. Учёт договоров строительного подряда.....	20
16. События после отчётной даты.....	24
17. Информация о рисках.....	25

## **I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1. Общая информация**

Акционерное общество «АБЗ - Дорстрой» (далее – Общество), зарегистрировано Решением Регистрационной палаты Администрации Санкт-Петербурга № 130842 от 27 декабря 2000 года.

Общество зарегистрировано по адресу: 196602, Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Гусарская, д. 30, лит. А, пом. 1-Н, оф. 5.

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

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет в своем составе обособленные структурные подразделения:

- Медцентр "СОГАЗ" с местонахождением: муниципальный округ Всеволожский, сельское поселение Юкковское, трасса А181, 47 км.

- «Кудрово» с местонахождением: муниципальный округ Всеволожский, городское поселение Заневское, г. Кудрово, Мурманское шоссе 12-й км.

- «Пермь» с местонахождением: Пермский городской округ, г. Пермь, ш. Космонавтов, д. 55а, офис 51.

Основные виды деятельности:

Строительство, реконструкция и ремонт автомобильных дорог и других объектов транспортной инфраструктуры является основным и приоритетным направлением деятельности Общества, также Общество имеет доходы от продажи товаров, от предоставления имущества в аренду и прочие доходы.

### **3. Информация об исполнительных и контрольных органах**

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, участие в котором принимают акционеры или их представители, действующие в соответствии с полномочиями, основания которых предусмотрены п.1. ст.57 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор Общества, являющийся его исполнительным единоличным органом – Гиндин Леонид Александрович.

### **4. Информация о численности персонала**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

417,7 человека в 2023 году

230,5 человека в 2022 году

204 человек в 2021 году

## **II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Бухгалтерский учёт Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

### **1. Основа составления**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Приказом Министерства финансов № 34н от 29.07.1998 г. «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом Общества от 30.12.2022 года №05/22/181.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции если иной курс не предусмотрен условиями договора.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Курс иностранной валюты к рублю, установленный ЦБ РФ:

валюта	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Доллар США	89,6883	70,3375	74,2926
Евро	99,1919	75,6553	84,0695

## 2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение дебиторской и кредиторской задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

## 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденного приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. №204н, принятые к учету в установленном порядке.

К внеоборотным активам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Переоценка основных средств не производится. Ежегодно проводится проверка на обесценение основных средств.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Арендованные объекты основных средств отражаются в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика

Принадлежащие Обществу основные средства, сданные в аренду, не подходящие по критериям для классификации активов в качестве чистых инвестиций в аренду, отражаются в бухгалтерской отчетности по остаточной стоимости.

## 4. Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

## **5. Финансовые вложения**

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, Финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

В составе финансовых вложений учитываются беспроцентные векселя третьих лиц. Поскольку такие вложения осуществляются Обществом в целях ускорения расчётов с контрагентами, они способны опосредованно приносить экономические выгоды Обществу.

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

## **6. Запасы**

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретённые для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Запасы, приобретённые для продажи подрядчикам при выполнении работ, учитываются в составе товаров для перепродажи, а доходы и расходы от их продажи – в составе доходов и расходов по обычным видам деятельности.

## **7. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция**

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

## **8. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведённые Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, платежи по страхованию имущества, гражданской ответственности, СМР и т.п.), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периоду, начинающемуся после отчетного года, показываются в бухгалтерском балансе в оборотных активах.

## **9. Задолженность покупателей и заказчиков**

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами, неустойками или иным способом, отражается в размере, уменьшенном на начисленный резерв по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

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

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, а также высоколиквидные банковские векселя

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

В отчёте о движении денежных средств представляются **свернуто**:

- операции по депозитам, произведённые в течение отчетного периода со сроком менее 3-х месяцев;
- займы, выданные и погашенные, полученные и погашенные
- кредиты полученные и погашенные
- прочие расчёты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;  
суммы НДС, полученные от заказчиков, покупателей и суммы НДС, уплаченные поставщикам и подрядчикам.

#### **11. Уставный и добавочный капитал, резервный фонд**

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

#### **12. Кредиты и займы полученные**

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

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Исходя из принципа осмотрительности, Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором.

Обязательства, отражаемые в бухгалтерском учете как долгосрочные и предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской отчетности отражаются в составе краткосрочных.

#### **13. Оценочные обязательства и условные обязательства**

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков.
- по предстоящим расходам по судебным решениям

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая начислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается путем умножения фактической суммы расходов на оплату труда за месяц (без учета страховых взносов) на норматив расходов на оплату отпусков.

Норматив расходов на оплату отпусков установлен равным 5%.

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

Вышеуказанное оценочное обязательство признаются на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в составе расходов по обычным видам деятельности.

Оценочное обязательство создается в случаях высокой вероятности существующего на дату составления отчетности обязательства и отражается в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочное обязательство».

#### 14. Отложенные налоги

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

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

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

#### 15. Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей. Доходы от предоставления имущества в аренду признаются доходами по обычным видам деятельности.

#### 16. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора, и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы Общества, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

Непредъявленная к оплате начисленная выручка (без НДС) в бухгалтерском балансе отражается в составе прочих оборотных активов по стр. 1261.

#### 17. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в Учетную политику с 2023 года не вносились.

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### 1. Основные средства

Всего за 2023 год по договорам лизинга:

Начислено процентных расходов: 11 519 045,83 руб.

Ставка дисконтирования рассчитывается по приведенной стоимости обязательства по аренде и графику будущих платежей.

Начислено лизинговых платежей: 60 469 152,62 руб, в том числе НДС 20%

Оплачено по договорам лизинга: 75 608 414,51 руб, в том числе НДС 20%

Начислено амортизации: 193 316 639,71 руб.

В течение 2023 года Общество заключило 6 договора на приобретение 6 единиц основных средств в лизинг:

- Дизельный передвижной компрессор Denair DACY-5/7 –первоначальная стоимость 1 233 333,33 руб.

- Отсыпщик-укладчик обочин HYDROG DG-3000 - первоначальная стоимость 4 666 666,67руб.
- Автомобиль Geely New Tugella (H 507 UC 198) – первоначальная стоимость 3 121 825,00 руб.
- Автомобиль GWM TANK 500 (H 471 EE 198) – первоначальная стоимость 6 083 333,33руб.
- Машина для перемещения материала ROADTEC SHUTTLE BUGGY SB2500E-4256 (гос. № 3770 CB 78) – первоначальная стоимость 66 444 950,00руб.
- Автомобиль Great Wall Poer (C 429 OM 198) первоначальная стоимость 3 232 500,00 руб.

В Отчете о движении денежных средств лизинговые платежи, очищенные от НДС и процентных расходов отражаются в составе финансовой деятельности, процентные расходы – в текущей деятельности.

### Основные средства с ограниченным правом использования.

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены основные средства с ограниченным правом собственности: переданные в залог, остаточная стоимость которых отражена в форме «Иное использование основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах основные средства, переданные в залог, отражены по остаточной стоимости.

Основные средства Общества находятся в залоге в следующей оценке:

На 31.12.2023 Основные средства Общества не находятся в залоге.

На 31.12.2022 для обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору № 3606-3/2 от 09.11.2022 (заемщик – АО «АБЗ-1») у ООО ЭС-БИ-АЙ Банка;

На 31.12.2021 для обеспечения исполнения обязательств по кредитному договору № 3384-ВКЛ от 05.05.2021 (заемщик – АО «АБЗ-1») у ООО ЭС-БИ-АЙ Банка;

Наименование (по группам основных средств)	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	Тыс. руб.
			На 31.12.2021 г.
Машины и оборудование			
Залоговая стоимость	0	44 544	48 347
Балансовая стоимость на отчетную дату	0	1 944	0

### 2. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, резерв под снижение стоимости запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг) не создавался.

### 3. Дебиторская задолженность

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена в том числе следующая задолженность:

Отчетная дата	Контрагент	Основание возникновения	Сумма, тыс. руб.
31.12.2022	ООО "ПРОМБЕТОН"	договор цессии №30/12/22-1 от 30.12.2022	262 900
31.12.2023	ООО "СТРОЙЛЮКС"	Договоры цессии	86 724

В составе дебиторской задолженности по выплаченным авансам по строке 1230 бухгалтерского баланса отражена в том числе следующая задолженность:

Отчетная дата	Контрагент	Основание возникновения	Сумма, тыс. руб.
---------------	------------	-------------------------	------------------

31.12.2020	ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой»	выплачены авансы по различным договорам на СМР	558 759
31.12.2021	ООО «Стройлюкс»	выплачены авансы по различным договорам на СМР	235 615
31.12.2021	АО "Институт Гипростроймост-Санкт-Петербург"	выплачены авансы по различным договорам на СМР	222 665
31.12.2022	ООО "ЕМК-ИНЖИНИРИНГ"	Аванс по 021.12.23 договору № 299-21-стр/1 от 23.12.2021	630 725
31.12.2023	ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой»	выплачены авансы по различным договорам на СМР	558 759
31.12.2023	ООО "ЕМК-ИНЖИНИРИНГ"	выплачены авансы по различным договорам на СМР	2 180 902

Беспроцентные займы, предоставленные организациям и физическим лицам, отражены в Бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

#### 4. Капитал и резервы

##### Уставный капитал

Уставный капитал составляет 15 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 10 рублей каждая.

Акционеры		Обыкновенные акции	
		Количество, Штук	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:		1 500	15 000
В том числе:			
владельцы более 5% акций:			
юридические лица:	ЗАО «Строительные технологии»	925	9 250
	ЗАО «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект»	200	2 000
физические лица:	Гиндин Леонид Александрович	375	3 750
<b>ИТОГО:</b>		<b>1 500</b>	<b>15 000</b>

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

##### Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от величины уставного капитала Общества. По состоянию на 31.12.2023 г. величина резервного фонда составила 5% от величины уставного капитала.

#### 5. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов, полученных, составила:

Период	Кредиты, в тыс. руб.	Займы, в тыс. руб.
2023г.	4 766 539	1 032 114
2022г.	5 957 901	702 453
2021г.	5 295 705	2 174 413

Общая сумма кредитов и займов погашенных составила:

Период	Кредиты, в тыс. руб.	Займы, в тыс. руб.
2023г.	5 010 085	314 199
2022г.	4 327 705	1 187 781
2021г.	6 262 113	584 980

Расшифровка стр. 1510 по кредиторам и заемщикам.

Тыс. руб.

Наименование кредитора/заемщика	Валюта	Вид кредита	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022	Сальдо на 31.12.2021
ЭКОДОР, АО	643	Заём	3 522	3 522	3 522
ЭКОДОР, АО	643	Заём	759	759	2 413
ЭКОДОР, АО	643	Заём	0	64 000	64 000
ЭКОДОР, АО	643	Заём	1 315	10 000	10 000
ЭКОДОР, АО	643	Заём	0	0	15 853
ЭКОДОР, АО	643	Заём	3 000	3 000	3 000
ЭКОДОР, АО	643	Заём	64 654	0	0
АБЗ-1, АО	643	Заём	0	237 014	0
АБЗ-1, АО	643	Заём	205 912	0	0
АБЗ-1, АО	643	Заём	757 048	0	0
<i>итого займы со сроком погашения до 1 года</i>			<i>1 036 210</i>	<i>318 295</i>	<i>98 788</i>
АО "БКС Банк"	643	Возобновляемая кредитная линия	0	0	145 141
АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК"	643	Возобновляемая кредитная линия	280 925	300 000	-
АО "ГАЗЭНЕРГОБАНК"	643	Возобновляемая кредитная линия	99 018	300 000	-
АО АКБ «Новикомбанк»	643	Возобновляемая кредитная линия			226 061
АО АКБ «Новикомбанк»	643	Невозобновляемая кредитная линия	730 887	775 746	-
АО «НС Банк»	643	Возобновляемая кредитная линия	-	-	439 351
АО «НС Банк»	643	Возобновляемая кредитная линия	785 978	-	-
АО «НС Банк»	643	Возобновляемая кредитная линия	0	807 765	-
РЕАЛИСТ БАНК АО	643	Возобновляемая кредитная линия	150 000	-	-
РНКБ БАНК (ПАО)	643	Возобновляемая кредитная линия	150 395	-	-
АК БАРС БАНК ПАО	643	Возобновляемая кредитная линия	0	112 229	-
АО Ингосстрах Банк (БАНК СОЮЗ (АО))	643	Возобновляемая кредитная линия	0	145 010	-
<i>итого кредиты со сроком погашения до 1 года</i>			<i>2 197 204</i>	<i>2 440 750</i>	<i>810 554</i>

ИТОГО КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ сроком погашения до 1 года			3 233 414	2 759 045	909 341
--	--	--	-----------	-----------	---------

По строке 1410 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023г. задолженность отсутствует.

Процентные ставки варьировались

Вид есудного продукта	2023	2022	2021
долгосрочные кредиты	0	11,6-14,6	10,85-12,75
краткосрочные кредиты	10,5-21	10,1-13,5	9,1-12,5
долгосрочные займы	17-19	-	-
краткосрочные займы	11-19	4,25 - 15	4,25 - 15

Сумма начисленных процентов за привлечение Обществом заемных средств в 2023 году составила:

по кредитам – 398 975 тыс. руб.,  
по займам – 163 454 тыс. руб.

Общество понесло дополнительные затраты на привлечение кредитования и прочие расходы по кредитам в общей сумме 18 387 тыс. руб., из них 17 804 тыс. руб. – за привлечение кредитов, 583 тыс. руб. – прочие комиссии.

Банк	Комиссии за привлечение кредитов, тыс. руб.	Прочие комиссии по кредитам, тыс. руб.
АО «НС Банк»	14 674	
ПАО "БАНК Александровский"	2000	
ПАО «УБРиР»		583
АО "БКС Банк"	500	
РНКБ банк	630	
ИТОГО	17 804	583

Просроченные обязательства по кредитам и займам отсутствуют.

Информация о возможности Обществом привлечь дополнительные кредитные средства по состоянию на 31.12.2023 года:

	Тыс.руб		
	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Величина денежных средств, недоступных для использования Обществу	-	-	-
Из них денежные средства в аккредитивах по исполненным обязательствам, не зачисленные на расчетные счета Общества	-	-	-
Величина денежных средств, которая может быть дополнительно привлечена Обществом	1 967 695	2 846 649	3 208 083

Из указанной по состоянию на 31.12.2023 года суммы, которая может быть дополнительно привлечена Обществом, в пределах 1 367 695 тыс. руб. можно использовать для финансирования затрат по заведенным в банки контрактам (в зависимости от остатка поступлений), а 600 000 тыс. руб. Общество может привлечь только для обеспечения заявок на участие в конкурсах и аукционах.

## 6. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности с покупателями и заказчиками по стр. 1520 Бухгалтерского баланса -31.12.2023г. указана в том числе задолженность по авансам, полученным от

Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
Общество с ограниченной ответственностью "БАЛТНЕДВИЖСЕРВИС"	2019.10.11 договор № ДПП-1КШС	4 515 495
ГКУ "ЛЕНАВТОДОР"	2022.07.26 договор № 0147	1 863 013
Краевое государственное бюджетное учреждение "Управление автомобильных дорог и транспорта" Пермского края	2021.12.13 договор № 299-21-стр	1 026 234
Краевое государственное бюджетное учреждение "Управление автомобильных дорог и транспорта" Пермского края	2022.11.14 договор № 325-22-стр	996 267
Краевое государственное бюджетное учреждение "Управление автомобильных дорог и транспорта" Пермского края	2023.03.24 договор № 61-23-стр	661 452

-31.12.2022 г. указана в том числе задолженность по авансам, полученным от:

Контрагент	Договор	Сумма, тыс. руб.
АО "ГАЗСТРОЙПРОЕКТ"	2021.07.14 договор № СП-05-07/21	1 288 118
Государственное казенное учреждение Ленинградской области «Управление автомобильных дорог Ленинградской области»	2022.07.26 договор № 0147 (Кудрово)	1 983 600
Государственное казенное учреждение Ленинградской области «Управление автомобильных дорог Ленинградской области»	2022.08.04 договор № 0151 (Медцентр - Согаз)	342 939
Краевое государственное бюджетное учреждение "Управление автомобильных дорог и транспорта" Пермского края	2021.12.13 договор № 299-21-стр	727 600
Краевое государственное бюджетное учреждение "Управление автомобильных дорог и транспорта" Пермского края	2022.11.14 договор № 325-22-стр	639 167

- 31.12.2021 г. указана задолженность по авансам, полученным от ООО «Балтнедвижсервис» по договору № ДПП-1КШС от 11.10.2019 в сумме 251 232 тыс. руб.; полученным от АО "ГАЗСТРОЙПРОЕКТ" по договору № СП-05-07/21 от 14.07.2021 в сумме 1 000 000 тыс. руб.; полученным от СПб ГКУ «Дирекция транспортного строительства» по договору № С-24 от 06.05.2020 в сумме 458 333 тыс. руб.; полученным от АО "Западный скоростной диаметр" по договору № 222/ЗСД от 26.07.2021 в сумме 392 611 тыс. руб.

## 7. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом производилось размещение денежных средств на доходные счета (депозиты) в следующих объемах:

в тыс. руб.

	2023 год	2022 год	2021 год
Размещение на доходные счета (на депозит)	31 421 480	18 234 750	6 691 200

Возврат с доходных счетов (из депозита)	31 315 390	18 495 750	6 516 200
Остаток на доходных счетах (на депозите)	120 090	14 000	275 000
Доход от размещения на доходных счетах (в депозите и на р/сч)	12 209	7 867	1 424

## 8. Налогообложение

### Налог на прибыль

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

Для целей бухгалтерского учёта изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных.

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (форма № 2) отчетного года.

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

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	Сумма	
		За 2023 год	За 2022 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения - всего	865 873	914 863
	в том числе:		
1.1	облагаемая по ставке 20%	865 873	914 863
1.2.	облагаемая по ставке 13%		
1.3.	облагаемая по ставке 0%		
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(173 175)	(182 973)
	в том числе:		
2.1	рассчитанный по ставке 20%	(173 175)	(182 973)
2.2	рассчитанный по ставке 13%		
2.3	рассчитанный по ставке 0%		
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(62 624)	(25 771)
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	(235 799)	(208 744)
5	Отложенный налог на прибыль	3 948	(101 647)
	В том числе обусловленный:		
5.1	возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3 948	(101 647)
5.2	изменением правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок		
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах		
6	Текущий налог на прибыль	(239 747)	(107 097)

7	Налог на прибыль прошлых лет		
---	------------------------------	--	--

9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Вид дохода по обычным видам деятельности	2023	2022
Дорожные работы (генподряд)	15 424 179	12 725 894
Предоставление имущества в аренду/субаренду	106 339	122 577
Торговля стройматериалами	145 714	330 880
Прочее	49 012	8 598
<b>ИТОГО по строке 2110 «Выручка» Отчёта о финансовых результатах</b>	<b>15 725 244</b>	<b>13 187 949</b>

Тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности по видам дохода	2023	2022
Дорожные работы (генподряд)	12 896 743	10 779 519
Предоставление имущества в аренду/субаренду	37 322	50 721
Торговля стройматериалами	141 693	292 341
Прочее	0	0
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчёта о финансовых результатах</b>	<b>13 075 758</b>	<b>11 122 581</b>

Тыс. руб.

Вид статей расхода по обычным видам деятельности	2023	2022
Работы субподрядчиков	9 957 041	8 597 599
Работы, услуги сторонних организаций	846 908	686 294
Материалы основные	1 040 126	1 148 473
Расходы по аренде (лизингу)	8 927	6 675
Расходы на страхование СМР	2 582	2 204
Себестоимость реализованных товаров	141 693	292 341
Иные расходы	1 078 481	388 995
<b>ИТОГО по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчёта о финансовых результатах</b>	<b>13 075 758</b>	<b>11 122 581</b>
Расходы на оплату труда управленческому персоналу и отчисления от заработной платы	771 016	510 316
Расходы по аренде (лизингу)	38 060	21 496
Расходы на консультационные, юридические, инф. услуги	33 384	17 950
Иные управленческие расходы	128 464	180 607
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчёта о финансовых результатах</b>	<b>970 924</b>	<b>730 369</b>

10. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.		
Вид прочих доходов, расходов	2023	2022
Доходы от реализации материалов	159 773	270 160
Доходы от реализации основных средств	4 684	29 910
Доходы от реализации ценных бумаг	17 518	26 100
Неустойки к получению	3 809	4 408
Доходы от реализации права требования	0	0
Премия субподрядчиков		
Списание кредиторской задолженности	7 418	2
Прочие	40 896	25 491
<b>Итого по строке 2340 «Прочие доходы»</b>	<b>234 098</b>	<b>356 071</b>
Расходы от реализации материалов	140 093	248 551
Расходы от реализации ценных бумаг	17 500	26 100
Спонсорство, благотворительность	191 635	75 523
Неустойки к оплате	7 315	8 946
Списание дебиторской задолженности, резерв	29 527	1 668
Прочие	196 735	102 482
<b>Итого по строке 2350 «Прочие расходы»</b>	<b>582 805</b>	<b>463 270</b>

Возникновение у Общества прочих расходов от чрезвычайных обстоятельств связано в основном с ДТП и пропажей имущества, а соответствующих прочих доходов – с получением страхового возмещения и возмещения с виновной стороны.

Общая сумма доходов и расходов от чрезвычайных обстоятельств в 2022 и 2023 гг. характеризуется следующими показателями:

		тыс. руб.	
	Показатель	2022 г.	2023 г.
1	Общая сумма ущерба от чрезвычайных обстоятельств	-17 611	-66 245
2	Расходы на ликвидацию последствий чрезвычайных обстоятельств	-	-
3	возмещение полученное	20 543	57
4	Прибыль/Убыток от чрезвычайных обстоятельств	2 932	-66 188

#### 11. Прибыль на акцию (для акционерных обществ)

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

		тыс. руб.	
	Показатель	2022 г.	2023 г.
	Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	692 031	630 023
	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года	1500	1500
	Базовая прибыль на акцию, тыс. руб.	461	420

Общество не производило в 2023 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

#### 12. Финансовые вложения

На 31.12.2023 г. Общество владеет:

- долей в размере 10% уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «БКАД». Местонахождение: 195009 Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д. 66, лит. А, пом. 119. Стоимость доли 10 тыс. руб. Основной вид деятельности: строительство;

- долей в размере 10% уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью «Балтнедвижсервис». Местонахождение: 195009 Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д. 66, лит. А, пом. 9. Основной вид деятельности: Аренда недвижимом имуществом. Стоимость доли 1 тыс. руб.;
- долей в размере 10% уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью "Проектно-инвестиционная компания А". Местонахождение: 195009 Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, д. 66, лит. А, пом. 14. Основной вид деятельности: строительство. Стоимость доли 10 тыс. руб.
- долей в размере 100% уставного капитала ООО "АБЗ-СТРОЙМОСТПРОЕКТ". Местонахождение: 196602, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. ГОРОД ПУШКИН, Г ПУШКИН, УЛ ГУСАРСКАЯ, Д. 30, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 3-Н, ОФИС 6. Стоимость доли – 50 тыс. руб.

### 13. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами АО «АБЗ-Дорстрой» на 31.12.2023 г. являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1.	<i>Калинин Владимир Валентинович (бенефициарный владелец)</i>	Россия, Санкт-Петербург	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>
2.	<i>Калинин Михаил Владимирович</i>	Россия, Санкт-Петербург	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>
3.	<i>Калинина Мария Владимировна</i>	Россия, Санкт-Петербург	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>
4.	<i>Калинина Татьяна Анатольевна</i>	Россия, Санкт-Петербург	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>
5.	Гиндин Леонид Александрович	Россия, Санкт-Петербург	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества  <i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>  Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества.
6.	Хахалев Михаил Сергеевич	Россия, Санкт-Петербург	<i>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество</i>

7.	Смирнов Роман Сергеевич	Россия, Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
8.	Акционерное общество "Промышленно-строительная фирма "Балтийский проект"  (ОГРН 1027800563515, ИНН 7801098872)	Санкт-Петербург, 195009, Санкт-Петербург г, Арсенальная ул, дом 66, литер А, помещение 1-Н, офис 114.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
9.	Акционерное общество «Ремикс инвест»  (ОГРН 1027810326873, ИНН 7826024167)	195009, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, АРСЕНАЛЬНАЯ УЛИЦА, ДОМ 66, ЛИТЕР А, ПОМЕЩЕНИЕ 1-Н ОФИС 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
10.	Акционерное общество «Альянс-Проект»  (ОГРН 1027806080334, ИНН 7811125613)	195009, ГОРОД САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, УЛИЦА АРСЕНАЛЬНАЯ ДОМ 66, ЛИТЕР А, ПОМЕЩЕНИЕ 1-Н ОФИС 118	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
11.	Закрытое акционерное общество «Петербург-стерео»  (ОГРН 1037843000194, ИНН 7825686746)	Россия, 196602, Санкт-Петербург, Пушкин, ул. Гусарская, д. 30, лит. А, пом. 3-Н	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
12.	Акционерное общество «Асфальтобетонный завод № 1»  (ОГРН 1027802506742, ИНН 7804016807)	195009, Россия, Санкт-Петербург, ул. Арсенальная, дом 66	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
13.	Общество с ограниченной ответственностью «ДСК АБЗ-Дорстрой»  (ОГРН 1089848063667, ИНН 7811424317)	188300, Россия, Ленинградская обл., Гатчинский р-н, г. Гатчина, пр. 25 Октября, д. 42, лит. Д, пом. 244	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
14.	Акционерное общество «Экодор»  (ОГРН 1037825013467, ИНН 7811099699)	Россия, 192019, г. Санкт-Петербург, ул. Седова, дом 11, лит. А, помещение 13-Н, помещение № 642	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
15.	Закрытое акционерное общество «Строительные технологии»	Россия, 197349, Санкт-Петербург, ул.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой

	(ОГРН 1037843000073, ИНН 7825686739)	Новосельковская д.33, лит. А, пом. 2-н	<i>принадлежит акционерное общество</i>  Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции акционерного общества.
16	Общество с ограниченной ответственностью «АБЗ-СтройМостПроект» (ОГРН 1237800076030) –доля участия Общества 100% уставного капитала (с 30.06.2023)	Россия, 196602, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. ГОРОД ПУШКИН, Г ПУШКИН, УЛ ГУСАРСКАЯ, Д. 30, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 3-Н, ОФИС 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, в которых аудируемое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного (складочного) капитала (фонда) (либо более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции);
17.	Черепанова Светлана Валериевна	Россия, Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.

- ЗАО «Строительные технологии» владеет 61,67% акций Общества,
  - Акционерное общество «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект» владеет 13,33% акций Общества.
  - Гиндин Леонид Александрович - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, владеет 25% акций Общества.
- В отчетном году операций с ЗАО «Строительные технологии» не было

В отчетном году операций с ЗАО «Строительные технологии», с ЗАО «Петербург Стерео», с АО «Альянс-Проект», с АО «Ремикс инвест» не было.

С 2020 г. АО «АБЗ-Дорстрой» является участником Группы компаний «АБЗ-1», консолидатором которой выступает Акционерное общество «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект» (АО ПСФ «Балтийский проект»).

В отчетном году Общество осуществляло операции со связанными сторонами Общества:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Выручка от продаж (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)		
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой»	Услуги генерального подрядчика	246 695	245 441	258388
	Предоставление имущества в аренду	105 080	109 854	163798
	Продажа товаров	3 025	12 897	2723
	Прочие	4 530	3 256	2516
<i>Итого</i>		359 330	371 448	427425
Прочие связанные стороны		8 213	4 703	4829
<b>Всего</b>		<b>367 543</b>	<b>376 151</b>	<b>432254</b>

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Прочие доходы (без НДС)		
		2023 г.	2022 г.	2021 г.

ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой»	Пени по хоз. договорам	79	105	215
	Проценты по займам	42 556	113 043	84 603
<i>Прочие связанные стороны</i>		296	14 725	-
<b>итого</b>		<b>42 931</b>	<b>127 873</b>	<b>84 818</b>
АО «АБЗ-1»	Проценты по займам	-	-	-
	Реализация ценных бумаг	-	-	-
	Прочие	-	-	-
	Реализация ОС	-	245	142
<i>Итого</i>		<b>0</b>	<b>245</b>	<b>142</b>
<b>Всего</b>		<b>42 931</b>	<b>128 118</b>	<b>84 960</b>

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер операции	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)		
		2023 г.	2022 г.	2021 г.
ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой»	СМР	3 313 354	3 297 090	3545848
	Товары, материалы	13 465	2 824	38982
	Прочие			137814
<b>итого</b>		<b>3 326 819</b>	<b>3 299 914</b>	<b>3722644</b>
АО «Экодор»	СМР	549 945	378 012	485072
	Товары		1 156	49
<b>итого</b>		<b>549 945</b>	<b>379 168</b>	<b>485121</b>
АО «АБЗ-1»	Аренда имущества	3 923	3 923	33943
	Прочие	302	2 163	2040
	Товары, материалы	4 660		
<b>итого</b>		<b>8 885</b>	<b>6 086</b>	<b>35983</b>
АО "Промышленно-строительная фирма "Балтийский проект"	Прочие	3031	4 380	4322
ООО "АБЗ-СТРОЙМОСТПРОЕКТ"	СМР	34 503		
	Товары, материалы			
<b>Итого</b>		<b>34 503</b>		
<b>Всего</b>		<b>3 923 183</b>	<b>3 689 548</b>	<b>4207765</b>

*Информация по займам, полученным от связанных сторон:*

От АО «Экодор» в 2023 г. получено займов на сумму 69 154 тыс. руб., погашено на сумму 77 185 тыс. руб., процентов начислено 13 735 тыс. руб., погашено процентов 31 000 тыс. руб., в 2022 г. займов не получалось, погашено на сумму 17 507 тыс. руб., начислено процентов на сумму 9 748 тыс. руб., погашено процентов на сумму 3 221 тыс. руб., в 2021 г. получено займов на сумму 50 000 тыс. руб., погашено – 50 846 тыс. руб., начислено процентов в сумме 10 936 тыс. руб., погашено – 9 550 тыс. руб.,

От АО «АБЗ-1» в 2023 году получено займов на сумму 757 047 тыс. руб., погашено на сумму 899 040 тыс. руб., начислено процентов 149 719 тыс. руб., погашено процентов 6 786 тыс. руб., в 2022 г. получено займов на сумму 702 453 тыс. руб., погашено на сумму 1 187 781 тыс. руб., начислено процентов в сумме 198 554 тыс. руб., погашено – 33 732 тыс. руб. в 2021 г. получено займов на сумму 2 124 413 тыс. руб., погашено – 534 134 тыс. руб., начислено процентов в сумме 26 652 тыс. руб., погашено – 18 989 тыс. руб.

*Информация по займам, выданным связанным сторонам:*

Обществом были предоставлены займы:

2023 год: В ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой» предоставлен заём на сумму 290 000 тыс. руб., погашено – 1 631 639 тыс. руб., в ООО "АБЗ-СТРОЙМОСТПРОЕКТ" предоставлен займ 21 420 тыс. руб.

2022 год: В ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой» предоставлен заём на сумму 737 293 тыс. руб., погашено – 916 547 тыс. руб.

В 2021 г. ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой» в сумме 863878 тыс. руб., погашено 615992 тыс. руб. и списано 74090 тыс. руб.

Расчёты с организациями Группы осуществляются в рублях, зачетом однородных требований и/или векселями, в том числе третьих лиц, с применением рыночных цен.

Задолженность Общества по расчётам со связанными сторонами Общества составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)			Дебиторская задолженность (стр. 1230)		
	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21	На 31.12.23	На 31.12.22	На 31.12.21
ООО «ДСК АБЗ-Дорстрой»	262 771	653 536	247 888	68 289	730 404	1647551
АО «Экодор»	131 029	119 475	405 717	95 093	197 986	70556
АО «АБЗ-1»	92 693	59 873	43 488	176 374	507	1094
АО «Промышленно-строительная фирма «Балтийский проект»	152	-	1 993	-	-	-
ООО "АБЗ-СТРОЙМОСТПРОЕКТ"	27 883			171 974		
<b>Всего</b>	<b>514 528</b>	<b>832 884</b>	<b>699 086</b>	<b>511 730</b>	<b>928 897</b>	<b>1 873 195</b>

#### Операции с прочими связанными сторонами

Гиндин Леонид Александрович в рамках трудовых отношений получил компенсацию командировочных расходов в сумме: 2023г. 142 тр в 2022г. 123 тыс. руб., в 2021 г. 100 тыс. руб..

#### Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице *Генерального директора*.

Вознаграждение Генеральному директору выплачивается в соответствии со штатным расписанием и Положением об оплате и премировании труда в Обществе.

Указанное вознаграждение носит краткосрочный характер и сформировано из сумм оплаты труда, начисленных на нее обязательных платежей в соответствующие внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска, оплаты добровольного медицинского страхования и составило в 2023г 18 289 тыс. руб. 2022г. 12 699 тыс. руб., в 2021 г. 7 305 тыс. руб..

#### 14. Условные обязательства

Общество не ожидает каких-либо существенных изменений обстоятельств в связи с выданными поручительствами третьим лицам, в связи с этим Обществом не определены существенные условные обязательства, по которым может наступить уменьшение экономических выгод.

Для обеспечения исполнения обязательств по полученным кредитам в АО АКБ "НОВИКОМ-БАНК" в 2021 году приобретен 1 вексель банка на сумму 26 100 тыс. руб., в 2023г. в обеспечение обязательств по выданной банковской гарантии - вексель РНКБ Банк (ПАО) на сумму 41 005 тыс. руб.

Обществом в период 2023 года не выдавались собственные простые векселя, по которым контрагентами не исполнены встречные обязательства.

Обеспечения обязательств выданные (стр. 5810 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах)

Тыс. руб.

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
<i>Договоры залога имущества и прав</i>			
АО «НС Банк»	1 571 958	1 161 346	167 669
АО «БКС БАНК»	3 504 493	1 021 153	1 952 606

ПАО «РНКБ БАНК»	6 218 881	1 915 028	848 015
ООО «ЭС-БИ-АЙ» банк	-	44 544	48 347
АО «Газпромбанк»	2	202	101
АО АКБ НОВИКОМБАНК	26 100	26 100	52 200
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"		393 461	393 461
АО "АБ "РОССИЯ"	236 115	236 115	-
АО Ингосстрах Банк (БАНК СОЮЗ (АО))	3 161 894	827 728	-
<i>Итого залогов имущества и прав</i>	<i>14 719 443</i>	<i>5 625 677</i>	<i>3 462 399</i>
<i>Договоры поручительств</i>			
Евразийский банк развития	367 881	-	-
ООО СОПФ "Инфраструктурные облигации"	536 098	-	-
АО «Газпромбанк»	5 490 000	5 442 917	643 651
АО «НС Банк»			-
ЗАО «РЕГИОН Лизинг»	-	-	2 143
ООО «ТСС-Лизинг»		40 549	186 639
АО КБ «ЛЮКО БАНК»	8 504	-	3 230
ООО «ЭС Би Ай Банк»	-	500 000	500 100
АО "БКС БАНК"	-	350 000	-
<i>Итого поручительств</i>	<i>6 402 483</i>	<i>6 333 466</i>	<i>1 335 763</i>
<b>итого</b>	<b>21 121 926</b>	<b>11 959 143</b>	<b>4 798 162</b>

### 15. Учёт договоров строительного подряда

В 2023 году Общество осуществляло строительство по договорам строительного подряда. Признание выручки на отчетную дату - «по мере готовности», исходя из степени завершенности работ.

№п/п	Объект	договор	Сумма признанной выручки	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику	затраты за отчетный период в бухгалтерском учете	аванс на 31.12.2023
1	Ветеранов пр. - Дачный пр. (ГК КР-27)	2023.04.25 договор № КР-27	17 852	17 852	11 944	353 562
2	Вилеровский переулок (ГК № С-31)	2023.05.17 договор № С-31	21 115	21 115	13 398	50 000
3	ЗСД-Шкиперский	2021.07.26 договор № 222/ЗСД	1 238 427	506 571	1 055 254	437 401
4	ЗСД-Шкиперский. Доп. работы	2022.10.06 договор № 333/ЗСД	259 574	904	37 608	95 048
5	Карелия 2022. Рыбзавод г. Кондопога, строительство дороги	2022.09.13 договор № 29-СМР/22 (Кондопога, дорога к рыбзаводу ПСП 22-23)	50 585		50 377	
6	Кудрово (ГК 0147)	2022.07.26 договор № 0147 (Кудрово)	911 485	629 541	483 104	1 863 013
7	КШС (Трамвайная концессия Купчино-Славянка)	2019.10.11 договор № ДГП-1КШС	2 872 970		598 444	

8	Лахта 2.2	2020.05.06 договор № С-24	259 836		443 608	
10	Левашово	2021.07.14 договор № СП-05-07/21	1 426 014	253 400	1 777 756	
11	ЛО, Всеволожский район (2022-2023, ст.Магнитная-пос.им. Морозова) (ГК 0060)	2022.05.23 договор № 0060 (ст. Магнитная – пос. им. Морозова)	292 226		292 843	
12	ЛО, Выборгский район (2022-2024, Зеленогорск - Приморск - Выборг, ГК 0194)	2022.09.14 договор № 0194 (Зеленогорск-Приморск-Выборг)	346 464		346 196	
13	Медцентр - Согаз (ГК 0151)	2022.08.04 договор № 0151 (Медцентр - Согаз)	570 830	102 294	528 264	10 773
14	Пермь. Ул.Карпинского (ГК № 61-23-стр)	2023.03.24 договор № 61-23-стр	37 729	37 729	27 272	661 452
15	Пермь. Ул.Крисанова (ГК № 299-21-стр)	2021.12.13 договор № 299-21-стр	1 029 019	684 499	773 749	1 026 234
16	Пермь. Ул.Крисанова. Трам.пути (ГК № 294-22-стр)	2022.10.25 договор № 294-22-стр	43 615	43 615	30 583	40 811
17	Пермь. Ул.Крисанова. Этап 2 (ГК № 325-22-стр)	2022.11.14 договор № 325-22-стр	515 139	288 915	273 609	996 267
18	Петрозаводск 2022 (ГК № 0806300011822000089)	2022.05.24 договор № 0806300011822000089 (ПТЗ 2022)	235 583		235 948	
19	Петрозаводск 2022. р. Неглинка (ГК № 5-КР/22)	2022.11.25 договор № 5-КР/22 (Карелия р. Неглинка ПСП 22-23)	330 932		324 023	
20	Ропшинское шоссе (дорога) (ГК № С-34)	С-34 от 30.05.2023	10 928	10 928	9 453	
21	Ропшинское шоссе (развязка) (ГК № С-35)	С-35 от 30.05.2023	23 811	23 811	20 834	
22	Тверская область 2022 (Бежецк - Поречье)	2022.05.20 договор № 2/2022-ИС (ТО Бежецк - Поречье 2022)	539 626		542 430	
23	Тверская область 2023. Школа в Радужном (ГК № 1-6)	2023.05.12 договор № 1-6	11 866	11 866	11 866	23 500
24	Тек.ремонт. Южные районы СПб (2022-23г., ТР-33)	2022.08.30 договор № ТР-33	606 088		642 997	

25	ул. Танкистов (Медцентр СО- ГАЗ, участок СПБ) (ГК С-66)	2022.12.07 договор № С-66	140 811		113 913	
26	Ямок-Кроксово- Первомайск (Псковавтодор, ГК № 01572000003220 007920001)	2022.08.15 договор № 01572000003220007 920001	42 479		45 592	
<b>ИТОГО</b>			<b>11 835 006</b>	<b>2 633 041</b>	<b>8 691 066</b>	<b>5 558 062</b>

2022 год

Тыс. руб.

№ пп	Название объекта	договор №, дата	Сумма признанно й выручки	сумма за вы- полненные работы, не предъявлен- ная заказ- чику	сумма понесенных расходов	аванс на 31.12.22
1	Всеволожск 39	0453 от 07.12.2018	235 611	0	93 387	
2	ЗСД-Шкиперский	2021.07.26 дого- вор № 222/ЗСД	974 916	0	948 673	286 563
3	ЗСД-Шкиперский. Доп. работы	333/ЗСД от 06.10.2022	21	21	21	210 510
4	Красное село	С-85 от 10.08.2015	200 558	0	169 674	
5	Красное село 3 этап	С-16 от 02.04.2019	314 473	0	224 779	
6	Кудрово (ГК 0147)	2022.07.26 дог №0147	27 170	27 170	12 884	1 983 600
7	КНПС (Трамвайная концессия Купчино- Славянка)	2019.10.11 дого- вор № ДГП- 1КНПС	544 555	544 555	407 759	493 225
8	Лахта 2.2	2020.05.06 дого- вор № С-24	1 722 432	227 359	1 258 585	284 650
9	Левашово	2021.07.14 дог СП-05-07/21	1 454 507	426 425	843 477	1 519 345
10	ЛО, Всеволожский район (2022-2023, ст.Магнитная- пос.им. Морозова) (ГК 0060)	0060 от 23.05.22	47 063	1 357	47 269	
11	ЛО, Выборгский район (2022-2024, Зеленогорск - При- морск - Выборг, ГК 0194)	0194 от 14.09.2022	275	275	275	
13	Медцентр - Согаз (ГК 0151)	0151 от 04.08.2022	240 906	240 906	48 366	342 939
14	Пермь. Ул.Крися- нова (ГК № 299-21- стр)	299-21-стр от 13.12.2021	352 924	242 339	139 869	1 026 234
15	Пермь. Ул.Крися- нова. Этап 2 (ГК № 325-22-стр)	№ 325-22-стр от 14.11.2022	765	765	765	639 167
16	Петрозаводск 2022 (ГК № 08063000118220000 89)	№ 08063000118220 00089 от 24.05.2022	256	256	226	

17	Петрозаводск 2022. р. Неглинка (ГК № 5-КР/22)	5-КР/22 от 25.11.2022	433	433	433	142 233
18	Рыбзавод г. Кондопога, строительство дороги (Республика Карелия)	№ 29-СМР/22 от 13.09.2022	88	88	88	16 970
19	Тверская область 2022 (Бежецк - Поречье)	2022.05.20 договор № 2/2022-ИС	451	451	202 300	
20	Тек.ремонт. Южные районы СПб (2022-23г., ТР-33)	ТР-33 от 30.08.2022	1 965 499	72 437	1 857 291	320 611
21	ул. Танкистов (Медцентр СОГАЗ, участок СПб) (ГК С-66)	С-66 от 07.12.2022	2 100	2 100	331	178 829
22	Ямок-Кроксово-Первомайск (Псковавтодор, ГК № 01572000003220007 920001)	№ 15720000032200 07920001 от 15.08.2022	246 392	527	247 081	
23	прочие		4 540 021		4 318 915	388 703
<b>ИТОГО</b>			<b>12 871 418</b>	<b>1 787 464</b>	<b>10 822 449</b>	<b>7 833 580</b>

2021							тыс. руб.
№ пп	Название объекта	договор №, дата	Сумма признанной выручки	сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику	сумма понесенных расходов	аванс на 31.12.2021	
1	Всеволожск-39	0453 от 07.12.2018	1 030 126	143 809	685 296	0	
2	Красное село	С-85 от 10.08.2015	490 925	28 428	567 011	0	
3	Красное село 3 этап	С-16 от 02.04.2019	330 145	111 133	277 714	0	
4	КШС	ДГП-1КШС 11.10.2019	192 921	0	23 581	301 478	
5	ЛАХТА 2.2	С-24 от 06.05.2020	1 561 661	250 012	1 021 650	550 000	
6	ЛО, Всеволожский р-н (2020-2022) ГК 0179	0179 от 27.08.2020	376 798	0	387 099	0	
7	Мичуринское 2020 (Леноблводоканал)	32009669282 от 07.12.2020	43 578	0	31 981	0	
8	Тверская обл. Осташков-Селижарово 2020	27/2020-ИС от 08.10.2020	316 435	0	318 098	0	
9	Тверская обл. Пено-Хитино 2020	24/2020-ИС от 13.04.2020	628 737	0	634 622	0	
10	М-12, I этап (СТГ, 2020)	0000000010319P0A00 02/402AB3 от 19.02.2021	50 018	44 751	38 465	114 468	
11	Мост Гюго	2021.009-ЭА от 23.03.2021	5 202	0	15 071	0	
12	Псков-Гдов-Сланцы (Псковавтодор, ГК № 0157200000320001134 0001)	0157200000320001134 0001 от 29.12.2020	359 552	0	360 936	0	

13	Петрозаводск 2021 (ГК № 0806300011821000076 )	0806300011821000076 от 12.04.2021	168 466	0	170 925	0
14	Тверь.Заволжский и Центральный р-ны (2021)	0136500001121001321 от 02.06.2021	493 966	0	495 015	0
15	Петрозаводск 2021 (ГК № 0806300011821000077 )	0806300011821000077 от 12.04.2021	203 685	0	206 389	0
16	Тверская обл. 2021 (Вышний Волочек- Есиновичи- Кувшиново)	6/2021-ИС от 07.06.2021	266 039	0	266 692	0
17	Тверская обл. 2021 (Московский и Петроградский районы г. Твери)	0136500001121001512 от 27.06.2021	361 195	0	361 716	0
18	ЛО, Выборгский район, 2021 ГК № 0045	0045 от 11.05.2021	120 392	0	120 666	0
19	ЗСД-Шкиперский	222/ЗСД от 26.07.2021	195 929	195 929	89 176	471 133
20	Тверь 2021 (Старицкре- Бурашевское)	0136500001121002801 от 23.07.2021	121 303	0	121 827	0
21	Тверь. Капитальный ремонт автодорог	0136500001121002545 от 13.07.2021	87 925	0	88 143	0
22	Псков-Гдов-Сланцы (Псковавтодор, ГК № 0157200000321000891 0001	0157200000321000891 0001 от 28.09.2021	452 824	0	453 422	0
23	ЛО, Выборгский район, Магистральная ГК № 0182	0182 от 31.08.2021	150 246	0	159 282	0
24	ЛО, Всеволожский р- н (2021) ГК 0069	0069 от 19.05.2021	224 151	0	224 751	0
25	Воховская КС	СГМ18-257-36 от 06.09.2021	8 129	0	58	0
26	Левашово	СП-05-07/21 от 14.07.2021	48 332	48 332	2 666	1 200 000
27	Тверь. Ул.Дарвина, Спартак	0136500001121005205 от 10.11.2021	38 113	0	38 171	0
28	Тверь. Ул. Конева	0136500001121004987 от 26.10.2021	27 670	0	27 701	0
29	Пешеходная дорожка	27-8 от 25.10.2021	0	0	0	17 544
30	Пермь	299-21-стр от 13.12.2021	0	0	0	298 634
32	Усть-Луга	37-ДВФ-УЛ-СМР/21 от 18.10.2021	0	0	0	87 000
33	Прочие	0	0	0	27 466	0
	<b>итого</b>		<b>8 354465</b>	<b>822 395</b>	<b>7 215 591</b>	<b>3 040 258</b>

#### 16. События после отчётной даты

События после отчетной даты 31.12.2023 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение АО «АБЗ-Дорстрой» отсутствуют.

## 17. Информация о рисках

### 1. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

**1.1. Рыночные риски** - связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в связи с изменениями цен, ценовых индексов, курсов иностранных валют, ставок процента. Риск изменения цен является для Общества существенным, в связи с тем, что Общество участвует в государственных контрактах, в том числе долгосрочных, цена которых фиксирована. При этом товары, работы, услуги для реализации таких контрактов Общество приобретает на рыночных условиях. Для минимизации таких рисков Общество заключает субподрядные договоры, которые также фиксируют цены на товары, работы и услуги, позволяя Обществу перенести частично ценовой риск на субподрядчика. Ценовой риск содержит также потенциальную возможность получения прибыли в случае снижения цен на материалы, работы, услуги при сохранении контрактной цены. По состоянию на 31.12.2023 г. данный вид риска является высоким, поскольку риск может оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Постановление №1315 от 09.08.2021 «О внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации», позволяет изменять цену контракта после его заключения, в случаях, подтверждающих значительного роста цены на материалы, используемые в контракте. Это существенно снижает риск убытков по государственным контрактам и позволяет заключать контракты, не опасаясь инфляционных рисков. Также существует риск, связанный со снижением курса рубля относительно доллара и евро и связанного с этим повышением цен на товары имеющие импортные комплектующие. Общество, работая исключительно на Российском рынке имеет и доходы, и расходы в рублях, поэтому не сильно зависит от курсов валют. Однако часть оборудования и запасных частей к нему имеет импортное происхождение, и рост курса что может негативно повлиять на финансовые показатели. Доля таких затрат в общем объеме не высока и не окажет критического влияния на экономические показатели. Для минимизации данного риска Общество работает с различными поставщиками оборудования в т.ч. и Российскими, чтобы иметь возможность замещения импортных запчастей и оборудования на Российские аналоги.

**1.2. Процентный риск** - риск изменения процентных ставок является для Общества существенным. Общество обладает существенным кредитным портфелем в финансово-кредитных институтах российского финансового рынка, оно, как и большинство компаний, чувствительно к колебаниям процентных ставок. Для контроля и минимизации данного вида риска Общество проводит регулярный мониторинг структуры и оптимизацию текущего кредитного портфеля. В июле – декабре 2023 года ЦБ значительно повысил ключевую ставку с 7,5% до 16%, в связи с чем, процентные ставки по кредитам поднялись 19-21% годовых. Риск остается ключевым для Общества и оказывает существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности. Для минимизации негативных последствий Общество намерено оптимизировать свой кредитный портфель, отказавшись от излишнего кредитования. В 2023 году общество получило значительное авансирование по действующим контрактам, что позволит избежать увеличения кредитной нагрузки в период высоких процентных ставок.

**1.3. Кредитные риски** – риски, связанные с возможной вероятностью неисполнения перед Обществом другими лицами своих обязательств по предоставленным последним заемным средствам, в том числе в форме отсрочки и/или рассрочки оплаты за поставленную продукцию (товары, работы, услуги).

- Риск невозврата дебиторской задолженности по заключенным договорам является для общества существенным, поскольку рыночный сегмент, в котором работает Общество, предполагает отсрочку платежа для заказчика. Для минимизации такого риска Общество проводит диверсификацию портфеля заказов с акцентом на государственных заказчиков, которые имеют минимальный риск неплатежа. По негосударственным заказчикам Общество регулярно проводит процедуры оценки финансового состояния своих контрагентов, мероприятия по работе с дебиторской задолженностью и контролю состояния авансовых платежей.
- Риск невозврата задолженности по предоставленным заемным средствам (в том числе в форме покупке облигаций и векселей), является для общества несущественным. В связи с рыночной ситуацией Общество вынуждено прибегать к предоставлению займов, приобретению ценных бумаг третьих лиц. Однако такие виды займов проходят только с предприятиями, имеющими многолетний опыт работы с Обществом, с проведением мониторинга их финансового состояния. При этом сроки по таким договорам не превышают одного года т.е. являются краткосрочными. По состоянию на 31.12.2023 г. данный вид рисков не является одним из ключевых для Общества, в связи с невысоким уровнем такой задолженности.

**1.4. Риски ликвидности** - Риск ликвидности – это риск потерь, вызванный несоответствием сроков погашения Обществом обязательств по активам и пассивам, к этим же потерям необходимо относить недополученную прибыль, связанную с отвлечением ресурсов для поддержания ликвидности. По оценке на 31.12.2023 данный вид риска является ключевым для Общества, поскольку риск может оказать влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества. Руководством Общества принимается ряд мер по контролю и минимизации наступления его возникновения. Так же существенное положительное значение оказывает принадлежность Общества к Группе Компаний, имеющей стабильное финансовое состояние. Все это позволяет Обществу эффективно управлять данным видом риска и поддерживать на необходимом уровне свою ликвидность и платежеспособность.

## 2. ДРУГИЕ ВИДЫ РИСКОВ

**2.1. Правовые риски** – связанные с изменением валютного, таможенного регулирования, налогового законодательства

**2.2. Страновые, региональные и отраслевые риски** – связанные с изменениями политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

- Изменение политической и экономической ситуации в России и в Санкт-Петербурге является существенным риском для Общества, т.к. большая часть заказчиков являются государственными структурами, и ухудшение политической и особенно экономической ситуации может негативно сказаться на финансировании отрасли в целом. Для уменьшения таких рисков Общество диверсифицирует свой портфель заказов как по видам заказчиков (государственные и частные) так и по регионам, расширяя географию своей деятельности. В связи с началом проведения спец операции на Украине и введенными в отношении Российской Федерации санкциями, риск значительно вырос и может отразиться на поставках запчастей и некоторых импортных материалов, необходимых для производства работ. Даже с учетом санкционного риска, по оценке на 31.12.2023 г. данный риск не является ключевым, уровень его можно признать низким, риск не оказывает существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и

непрерывность деятельности Общества. Общество сможет найти аналоги не поступающей из-за санкций продукции на других рынках.

- Общество не ведет свою деятельность в регионах, связанных с повышенной вероятностью возникновения военных конфликтов, введением чрезвычайных положений, забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий. По оценке на 31.12.2023 г. данные риски не являются ключевыми, уровень их можно признать низким, риски не оказывают существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества.

### **2.3. Репутационные риски** – риски, связанные с уменьшением числа контрактов вследствие негативного представления заказчиков о качестве работ и сроков их выполнения.

- Репутационные риски для Общества являются существенными, потому что большинство заказчиков используют сведения о качестве работ и сроках их выполнения при определении подрядчика – исполнителя работ. Общество работает на рынке уже много лет и имеет отличную репутацию среди заказчиков. Общество ведет большую работу по отслеживанию качества выполняемых работ, следит за соблюдением сроков выполнения договорных обязательств, активно участвует в профильных выставках, продвигая новые технологии. Это и дальше позволит Обществу поддерживать свою профессиональную репутацию. По оценке на 31.12.2023 г. данные риски не являются ключевыми, уровень их можно признать низким, риски не оказывают существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества

### **2.4. Операционные риски** Хозяйственная деятельность и доходы Общества продолжают время от времени и в различной степени подвергаться влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.

- В связи с проведением в 2023 году специальной военной операции на Украине против Российской Федерации были введены значительные санкции со стороны США, Европейских, и некоторых других стран. Санкции выражаются в прекращении и ограничении поставок различного вида товаров и услуг, а также ограничения проведения платежей в Долларах и Евро. Общество не является участником внешнеэкономических отношений и не имеет выручки, зависящей от иностранных партнеров. Поэтому риски, связанные с прямым запретом ввоза/вывоза товаров и услуг, не являются существенными и не оказывают существенного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности и непрерывность деятельности Общества. В долгосрочной перспективе, такие риски могут оказать влияние на инвестиционную программу общества, т.к. в работе общество использует достаточно высокий процент импортной техники. Для снижения такого риска общество ведет переговоры с китайскими и российскими поставщиками аналогов техники и оборудования и сможет найти замену импортным позициям на открытых рынках.

Генеральный директор  
22.03.2024



Л. А. Гиндин