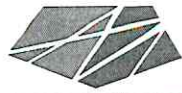


## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности  
Акционерного общества «Варгашинское предприятие по  
строительству, ремонту и содержанию автомобильных  
дорог»  
за 2022 год**



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам Акционерного общества «Варгашинское предприятие по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог»

### **Мнение с оговоркой**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Варгашинское предприятие по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог» (АО «Варгашинское ДРСП», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1134508000153, почтовый индекс 641230, Курганская область, р-н Варгашинский, рп Варгаши, Социалистическая ул., дом 184, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за 2022 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
- отчета об изменениях капитала за 2022 год;
- отчета о движении денежных средств за 2022 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения с оговоркой**

Мы обращаем внимание на то, что аудитору не представлены аудиторские заключения годовой (заключительной) бухгалтерской отчетности присоединяемых обществ в результате реорганизации Общества на основании распоряжения Департамента имущественных и земельных отношений Курганской области № 885-р от 20.12.2021 г., согласно которого Общество реорганизовано в форме присоединения к нему АО Автодор «Северо-Запад» и АО «Введенское ДРСУ «Автодорстрой».

Наше мнение было модифицировано в связи с этим обстоятельством.

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 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.

### **Важные обстоятельства**

В аудируемом периоде на основании распоряжения Департамента имущественных и земельных отношений Курганской области № 885-р от 20.12.2021 г. АО «Варгашиновское ДРСИ» реорганизовано в форме присоединения к нему АО Автодор «Северо-Запад» и АО «Введенское ДРСУ «Автодорстрой» с переходом всех прав и обязанностей присоединяемых обществ. Заключительная бухгалтерская отчетность присоединяемых обществ составлена на дату, предшествующую дате внесения в ЕГРЮЛ записи о прекращении деятельности присоединяемой организации. Заключительная бухгалтерская отчетность составлена: АО Автодор «Северо-Запад» по состоянию на 06.05.2022 г., АО «Введенское ДРСУ «Автодорстрой» по состоянию на 04.05.2022 г.

Обращаем внимание, что аудитору не представлены аудиторские заключения годовой (заключительной) бухгалтерской отчетности присоединяемых обществ за 2022 г. в связи с чем настоящее аудиторское заключение модифицировано.

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В отношении указанных ниже вопросов наше описание того, как вопросы были рассмотрены в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Согласно Учетной политике Общество при превышении фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи создает резерв под обесценение запасов. В отчетном периоде резерв под обесценение запасов не создавался. Следует обеспечить формирование достоверной информации о чистой стоимости продажи материалов в целях принятия правильного решения о создании (и последующей корректировке) резерва под обесценение запасов.

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на разработке рекомендаций.





## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

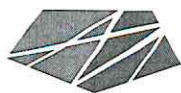
## **Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Общества.





## 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 составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, 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.

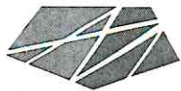
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) 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;

б) 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;

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

г) 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;  
д) 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.

Генеральный директор  
ООО «АФ «Аудитинформ»

Суханов Сергей Петрович  
(ОИН 22006015615)

Руководитель аудита, по результатам  
которого составлено аудиторское  
заключение

Мусатова Мария Сергеевна  
(ОИН 22006109891)



Аудиторская организация  
ООО «АФ «Аудитинформ»  
640018, г. Курган, улица Куйбышева, дом 35,  
(ОИН 12006058465)

«28» марта 2023 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	<b>Акционерное общество "Варгашинское предприятие по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог"</b>	по ОКПО	03414883		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	4505200979		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство автомобильных дорог и автомагистралей</b>	по ОКВЭД 2	42.11		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Публичные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12247	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<b>Курганская, Варгашинский, р.п.Варгаши, Социалистическая, д. № 184</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "Аудиторская фирма "Аудитинформ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4501059651
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1024500514180

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
пояс. р.2	Основные средства	1150	641 063	194 155	148 015
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	52 739	22 609	2 321
	Прочие внеоборотные активы	1190	7 624	-	-
	Итого по разделу I	1100	701 426	216 764	150 336
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
паяс. р.4	Запасы	1210	301 584	85 908	125 014
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	238	297	4 161
пояс. р.5.1	Дебиторская задолженность	1230	140 502	75 708	72 243
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	315 304	37 640	49 462
	Прочие оборотные активы	1260	2 256	3 329	5 783
	Итого по разделу II	1200	759 884	202 882	256 663
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 461 310	419 646	406 999

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	437 800	260 233	260 233
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	18 144	9 265	7 810
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	88 125	41 903	53 497
	Итого по разделу III	1300	544 069	311 401	321 540
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	42 579	16 062	448
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	164 141	11 256	22 206
	Итого по разделу IV	1400	206 720	27 319	22 654
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
пояс. р.5.3	Кредиторская задолженность	1520	672 350	71 973	51 201
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
пояс.р.7	Оценочные обязательства	1540	38 171	8 953	11 604
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	710 521	80 926	62 805
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 461 310	419 646	406 999

Руководитель

(подпись)

**Ситников Иван Михайлович**

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Форма по ОКУД	<b>Коды</b>		
		Дата (число, месяц, год)	<b>0710002</b>		
Организация	<b>Акционерное общество "Варгашиновское предприятие по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог"</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2022</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>03414883</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Строительство автомобильных дорог и автомагистралей</b>	по ОКВЭД 2	<b>4505200979</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Публичные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247</b>	<b>13</b>	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	<b>384</b>		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
пояс.з.4.1	Выручка	2110	2 413 592	681 754
пояс.з.4.2	Себестоимость продаж	2120	(2 279 040)	(680 339)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	134 552	1 415
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(174 556)	(30 912)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(40 004)	(29 497)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 345	69
	Проценты к уплате	2330	-	-
пояс.з.4.3	Прочие доходы	2340	30 860	19 898
пояс.з.4.3	Прочие расходы	2350	(54 600)	(50 398)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(61 399)	(59 928)
пояс.з.4.4	Налог на прибыль	2410	14 137	8 717
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	14 137	8 717
	Прочее	2460	(11 496)	7 423
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(58 758)	(43 788)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(58 758)	(43 788)
пояс.з.4.5	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,17	-0,17
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Ситников Иван  
Михайлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Акционерное общество "Варгашиновское предприятие по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог"	Дата (число, месяц, год)	31   12   2022		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	03414883		
Вид экономической деятельности	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	ИНН	4505200979		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Собственность субъектов Российской Федерации	по ОКВЭД 2	42.11		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12247	13	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	3 617 546	908 304
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 520 141	688 074
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 097 405	220 230
Платежи - всего	4120	(3 218 569)	(905 574)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 754 927)	(501 461)
в связи с оплатой труда работников	4122	(365 492)	(146 975)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(1 098 150)	(257 138)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	398 977	2 730
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	1 067	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 067	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(92 613)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(92 613)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(91 546)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
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	(29 767)	(14 552)
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	4322	-	(14 552)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(29 767)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(29 767)	(14 552)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	277 664	(11 822)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	37 640	49 462
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	315 304	37 640
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Ситников Иван Михайлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2022
03414883		
4505200979		
ИНН		
42.11		
ОКВЭД 2		
12247		13
384		

Акционерное общество "Варгашинокое предприятие по  
строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог"  
Организация \_\_\_\_\_ по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности \_\_\_\_\_ по  
ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности  
Публичные акционеры \_\_\_\_\_ по ОКПФ / ОКФС  
/ Российской Федерации \_\_\_\_\_ по ОКЕИ

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 2020 г.	3100	260 233	-	-	-	53 497	321 540
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	48 202	48 202
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6)	3217	-	-	-	-	48 202	48 202
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(58 341)	(58 341)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(43 789)	(43 789)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(14 552)	(14 552)

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	1 455	(1 455)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. За 2022 г.	3200	260 233	-	-	9 265	41 903	311 401
Увеличение капитала - всего:	3310	177 567	-	-	8 879	114 360	300 806
В том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	177 567	-	-	8 879	114 360	300 806
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(68 138)	(68 138)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(58 758)	(58 758)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
корректировка в соответствии с аудит. заключением 2021 года	3328	-	-	-	-	(9 380)	(9 380)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	437 800	-	X	18 144	88 125	544 069



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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
До корректировок	3400	321 540	(58 341)	-	263 199
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	48 202	-	48 202
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	321 540	(10 139)	-	311 401
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	53 497	(59 796)	-	(6 299)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	48 202	-	48 202
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	53 497	(11 594)	-	41 903
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	268 043	1 455	-	269 498
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	268 043	1 455	-	269 498

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	544 069	311 401	321 540



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Ситников Иван Михайлович**  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 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	Изменения за период				На конец периода						
			На начало года		Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
**Ситников Иван Михайлович**  
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.





## 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 2022г.	22 586	199 889	(5 211)	(194 624)	22 640
	5250	за 2021г.	42 419	279	-	-	22 586
в том числе:	5241	за 2022г.	13 777	-	-	-	13 777
	5251	за 2021г.	13 777	-	-	-	13 777
Маслостанция МС	5242	за 2022г.	31	-	-	-	31
	5252	за 2021г.	31	-	-	-	31
Реконструкция битумохранилища	5243	за 2022г.	2 777	-	-	-	2 777
	5253	за 2021г.	2 777	-	-	-	2 777
Затраты по строительству битумохранилища	5244	за 2022г.	4 244	-	-	-	4 244
	5254	за 2021г.	4 244	-	-	-	4 244
Шинномонтаж	5245	за 2022г.	104	-	-	-	104
	5255	за 2021г.	104	-	-	-	104
Реконструкция котельной	5246	за 2022г.	531	-	-	-	531
	5256	за 2021г.	531	-	-	-	531
Пункт слива ГСМ	5247	за 2022г.	685	-	-	-	685
	5257	за 2021г.	685	-	-	-	685
Здание электроцеха	5248	за 2022г.	49	-	-	-	49
	5258	за 2021г.	49	-	-	-	49
Реконструкция гидроохранилища	5249	за 2022г.	17	-	-	-	17
	5259	за 2021г.	17	-	-	-	17
Баня		за 2022г.	-	54	-	-	54
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Газификация котельной		за 2022г.	371	-	-	-	371
		за 2021г.	371	-	-	-	371
Пульт управления котлом Lamborgini MEGA PREX		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Горелка газовая одноступенчатая Lamborgini EM 35-E D4 188-320 кВт		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Косилка откосов каналов К78М с режущим аппаратом		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Трубная система котла КВр-0,35 МВт		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Привод КРН-2,1 А28.605		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ротор КРН-2,1 03.030 (Круглый)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
АЦД PRO mini (1.8/7.5/40/100)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Щетка дорожная НО-86 Дали		за 2022г.	-	800	-	-	800
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Щетка газовая одноступенчатая Lamborgini EM26-E D6 129-245 кВт		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Щетка дорожная НО-86		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-





Машина комбинированная уборочная Р-45.115 г.н. Х 510 МУ 45	за 2022г.	-	6 333	-	-	(6 333)
Машина комбинированная уборочная Р-45.115 г.н. К 768 МУ 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	6 333	-	-	(6 333)
Косилка откосов каналов К78М с режущим аппаратом(Введ-1)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	371	-	-	(371)
Косилка откосов каналов К78М с режущим аппаратом(Введ-2)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	371	-	-	(371)
Навесное оборудование щетка дорожная НО-86 (1)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	-	(104)
Навесное оборудование щетка дорожная НО-86 (2)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	-	(104)
Навесное оборудование щетка дорожная НО-86 (3)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	-	(104)
Навесное оборудование щетка дорожная НО-86 (4)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	104	-	-	(104)
Отвал городской КО-829Б	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	201	-	-	(201)
Отвал городской КО-829Б1.11.00.000	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	401	-	-	(401)
Отвал коммунальный гидрповоротный МТЗ ОП-2.5С	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	110	-	-	(110)
Отвал городской КО-829Б1.11.00.000Z	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	1 003	-	-	(1 003)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 г.н. Е 612 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 г.н. О 503 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 г.н. Е 610 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 Е 603 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 М 953 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 К 021 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 Е 618 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 М 991 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 г.н. М 993 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 г.н. О483 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 г.н. Е589 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 г.н. О478 МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 г.н. Е598МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-651 г.н. М985МН 45	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)
Машина комбинированная уборочная КЗДМ МД-	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	-	8 994	-	-	(8 994)



651 г.н. М984МН 45									
16. Земельный участок кадастровый номер 45:025:011501:4 по договору аренды от 12.10.2010г.							4 420		(4 420)
17. Земельный участок кадастровый номер 45:02:011501:4 по договору аренды от 12.10.2010г.							697		(697)
Земельный участок, кад. номер: 45:21:040301:40							11		(11)
Гараж с. Мостовское ул. Советская 150 (аренда)							58		(58)

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	
			за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 495	-
в том числе:			
Камаз 5320 С881ЕК45	5261	116	-
Автомобиль КДМ ЭД-405 А КАМАЗ-55111-15 О 824 МН45 (О927ЕМ)	5262	1 379	-
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	25 046	25 046
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Ситников Иван  
Михайлович(подпись)  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего в том числе:	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Ситников Иван  
Михайлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

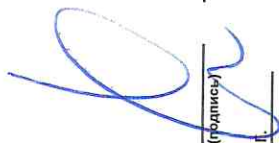
**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

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		резерв под снижение стоимости	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 2022г.	85 908	-	85 908	6 001 539	(5 785 863)	-	-	X	301 584	-	301 584	
	5420	за 2021г.	125 014	-	125 014	1 703 976	(1 743 083)	-	-	X	85 908	-	85 908	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	84 390	-	84 390	1 735 550	(1 557 483)	-	-	679 570	262 457	-	262 457	
	5421	за 2021г.	121 890	-	121 890	367 885	(405 385)	-	-	203 402	84 390	-	84 390	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	256	-	256	732 821	(728 952)	-	-	692 373	4 125	-	4 125	
	5422	за 2021г.	1 864	-	1 864	244 165	(245 773)	-	-	243 277	256	-	256	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	46	-	46	5	(33)	-	-	-	18	-	18	
	5423	за 2021г.	74	-	74	167	(195)	-	-	1	46	-	46	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	1 216	-	1 216	3 529 625	(3 499 395)	-	-	-	31 446	-	31 446	
	5425	за 2021г.	1 187	-	1 187	1 091 759	(1 091 731)	-	-	-	1 216	-	1 216	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	3 538	-	-	-	-	3 538	-	3 538	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Ситников Иван

Михайлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
																за 2021г.	за 2022г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	41 808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 808	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	41 808	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 808	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	102 944	(27 236)	92 796	-	-	(59 490)	-	-	(16 167)	-	-	-	120 083	(21 389)	
	5530	за 2021г.	86 865	(14 622)	64 403	-	-	(48 324)	-	-	(1 786)	-	-	-	102 944	(27 236)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	80 423	(27 236)	49 700	-	-	(45 627)	-	-	(16 167)	-	-	-	68 329	(21 389)	
	5531	за 2021г.	66 216	(14 622)	53 847	-	-	(39 640)	-	-	(1 786)	-	-	-	80 423	(27 236)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	12 461	-	32 241	-	-	(10 738)	-	-	-	-	-	-	33 964	-	
	5532	за 2021г.	13 404	-	5 365	-	-	(6 308)	-	-	-	-	-	-	12 461	-	
Прочая	5513	за 2022г.	10 060	-	10 855	-	-	(3 125)	-	-	-	-	-	-	17 790	-	
	5533	за 2021г.	7 245	-	5 191	-	-	(2 376)	-	-	-	-	-	-	10 060	-	
5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	102 944	(27 236)	134 604	-	-	(59 490)	-	-	(16 167)	X	-	-	161 891	(21 389)	
	5520	за 2021г.	86 865	(14 622)	64 403	-	-	(48 324)	-	-	(1 786)	X	-	-	102 944	(27 236)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из Долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из Дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	11 256	161 012	-	(8 127)	-	-	-	164 141	
в том числе:	5571	за 2021г.	22 206	-	-	(10 949)	-	-	-	11 256	
кредиты											
займы	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	11 256	161 012	-	(8 127)	-	-	-	164 141	
	5574	за 2021г.	22 206	-	-	(10 949)	-	-	-	11 256	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	71 973	638 853	956	(39 432)	-	-	-	672 350	
в том числе:	5580	за 2021г.	51 201	34 075	1 630	(14 933)	-	-	-	71 973	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	12 913	412 179	-	(12 255)	-	-	-	412 837	
	5581	за 2021г.	5 798	10 858	-	(3 743)	-	-	-	12 913	
авансы полученные	5562	за 2022г.	19 591	85 901	-	(19 572)	-	-	-	85 920	
	5582	за 2021г.	19	19 572	-	-	-	-	-	19 591	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	29 253	93 044	956	(899)	-	-	-	122 354	
кредиты	5583	за 2021г.	34 926	3 316	95	(9 084)	-	-	-	29 253	
займы	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	10 216	47 729	-	(6 706)	-	-	-	51 239	
	5586	за 2021г.	10 458	329	1 535	(2 106)	-	-	-	10 216	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2022г.	83 229	799 865	956	(47 559)	-	-	-	836 491	
	5570	за 2021г.	73 407	34 075	1 630	(25 882)	-	-	-	83 229	

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ситников Иван

Михайлович

(расшифровка подписи)

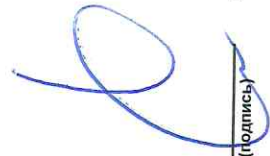
27 марта 2023 г.



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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 464 784	395 845
Расходы на оплату труда	5620	327 651	145 999
Отчисления на социальные нужды	5630	97 951	42 409
Амортизация	5640	39 763	13 894
Прочие затраты	5650	557 519	111 497
Итого по элементам	5660	2 487 688	709 644
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(34 072)	1 607
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 453 596	711 251

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



Руководитель

Ситников Иван  
Михайлович

(подпись)  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 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	8 953	88 979	(59 761)	-	38 171
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	5701	8 953	85 064	(59 761)	-	34 256
Резерв по судебным разбирательствам	5702	-	3 915	-	-	3 915



Руководитель

(подпись)

Ситников Иван

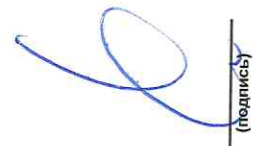
Михайлович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Ситников Иван  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. \_\_\_\_\_



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Получено за год	Возвращено за год	Получено за год	На конец года
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 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



(подпись)

Ситников Иван  
Михайлович  
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
АО «ВАРГАШИНСКОЕ ДРСР» ЗА 2022Г.**

**1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

1.1. Полное наименование: Акционерное общество «Варгашинское предприятие по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог».

Краткое наименование: АО «Варгашинское ДРСР»

1.2. Общество зарегистрировано по адресу: 641230, Курганская область, Варгашинский район, рп Варгаши, ул. Социалистическая, д. 184,

1.3. Почтовый адрес: 641230, Курганская область, Варгавинский район, р.п. Варгаши, ул.Социалистическая, д.184

1.4. Контактные телефоны: 8(35233) 2-12-73

Адрес электронной почты: drspv@yandex.ru

1.5. Дата государственной регистрации: 15.04.2013 г.

Номер свидетельства о государственной регистрации: свидетельство о государственной регистрации юридического лица, серия 45 № 001322223

Орган, осуществивший государственную регистрацию:

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №3 по Курганской области.

На основании распоряжения Департамента имущественных и земельных отношений Курганской области от 20 декабря 2021 года №885-р АО «Варгашинское ДРСР» реорганизовано путем присоединения акционерного общества «Введенское дорожное ремонтно-строительное управление «Автодорстрой» (сокращенное наименование - АО «Введенское ДРСУ «Автодорстрой») и акционерного общества «Северо-Западное управление автомобильных дорог» (сокращенное наименование - АО Автодор «Северо-Запад»).

Передаточные акты и разделительные балансы составлены на дату:

- АО «Введенское ДРСУ «Автодорстрой» -04.05.2022 года;

- АО Автодор «Северо-Запад» - 06.05.2022 года.

АО «Варгашинское ДРСР» после реорганизации имеет 18 обособленных подразделений:

- **Белозерский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Белозерский район, с.Белозерское, пер.Светлый, 8А;

- **Введенский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Кетовский район, с.Введенское, уд.ДРСУ, д.17;

- **Далматовский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Далматовский район, г.Далматово, ул.Гагарина д. 92А;

- **Катайский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Катайский район, г. Катайск, ул.Северная д. 27;

- **Кетовский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Кетовский район, п.Балки, ул.Дорожная, 6.

- **Куртамышский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Куртамышский район, г.Куртамыш, пр-кт Конституции, 7;

- **Лебяжьевский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Лебяжьевский район, р.п.Лебяжье, а/я 24;

- **Звериноголовский производственный участок;**



Место нахождения: Курганская область, Звериноголовский район, с.Звенриноголовское, ул.Красина, 33;

- **Макушинский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Макушинский район, г. Макушино, ул.Гоголя, 42;

- **Мишкинский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Мишкинский район, р.п. Мишкино, ул.Строительная, 7;

- **Мокроусовский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Мокроусовский район, с. Мокроусово, ул.Мира, д.8;

- **Петуховский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Петуховский район, г. Петухово, а/я 25

- **Притобольный производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Притобольный район, с.Глядянское, ул. Ленина, 112;

- **Половинский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Половинский район, с. Половинное, ул.Пушкина, д.42;

- **Частоозерский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Частоозерский район, с. Частоозерье, ул.Береговая, д.4;

- **Шадринский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Шадринский район, г.Шадринск, Курганский тракт зд.3;

- **Шатровский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Шатровский район, с.Шатрово, ул.Космонавтов, д.3;

- **Юргамышский производственный участок;**

Место нахождения: Курганская область, Юргамышский район, р.п. Юргамыш, ул. Мира, 69;

1.6. Идентификационный номер налогоплательщика и код причины постановки на учет ИНН/КПП 4505200979/450501001

1.7. Аудитор общества:

Наименование: ООО «Аудиторская фирма «Аудитинформ» ОГРН1024500514180 ОРНЗ 12006058465

Место нахождения: 640018 г.Курган ул. Куйбышева, д.35, офис 219

1.8. Основными направлениями деятельности АО «Варгашинское ДРСП» в 2022 г., как и все годы его деятельности, является строительство, ремонт и содержание автомобильных дорог

1.9. Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2022 г.составила 929 человек (31 декабря 2021 г.– 394 человека; 31 декабря 2020 г.– 439 человек).

Среднесписочная численность персонала Общества за 2022 г.составила 921 человек (за 2021 г.– 400 человек, за 2020 г. – 409 человек).

1.10. Высшим органом управления общества является общее собрание акционеров. Совет директоров является органом управления обществом и осуществляет общее руководство деятельностью за исключением вопросов, отнесенных уставом к компетенции общего собрания акционеров. Руководство текущей деятельностью общества осуществляет генеральный директор. Обязанности генерального директора в 2022 году исполняли: с 01.01.2022 года по 05.5.2022 года – Нечаев Дмитрий васильевич, с 06.05.2022 года по 31.12.2022 года – Ситников Иван Михайлович. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества осуществляется ревизионной комиссией согласно устава.



Полномочия единственного акционера осуществляются Департаментом имущественных и земельных отношений Курганской области.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Компании 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 организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

## **2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ**

Учетная политика на 2022 г. составлена в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Существенной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в 2022 году не наблюдалось.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Учетная политика на 2022 год, утверждена приказом генерального Общества от «30» декабря 2021 г. № 462.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.



## 2.1. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С «Предприятие» конфигурация «Бухгалтерия предприятия» и конфигурация «Зарплата и управление персоналом» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.

Обособленные подразделения Общества на отдельный баланс не выделяются.

## 2.2. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

В отчетном периоде у Общества нет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

## 2.3. Последствия изменения учетной политики

*Отражение в бухгалтерском учете переходных положений по применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».*

Обществом применяются положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», начиная с бухгалтерской отчетности за 2022 год.

Последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ 6/2020, отражены в упрощенном порядке, при этом в бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, не пересчитывались (п.49 ФСБУ 6/2020).

Применение положений ФСБУ 26/2020 произведено перспективно, т.е. в отношении фактов хозяйственной деятельности, которые имели место с 01.01.2022 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Все корректировки, связанные с переходом на применение положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, отражены в межотчетном периоде заключительными проводками в системе, датированными 31.12.2021 г., так, чтобы эффект от указанных операций не повлиял на отчетность 2021 года.

По состоянию на 01.01.2022 года в бухгалтерском учете Общества в рамках переходного периода на применение положений ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 отражены следующие операции:

- списаны с бухгалтерского учета объекты основных средств, числящихся по счету 01 «Основные средства», первоначальная стоимость которых меньше или равна 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022 г.;
- отражены списанные с бухгалтерского учета малоценные объекты основных средств по первоначальной стоимости на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе производственных участков, основных средств и МОЛ;
- начиная с 01.01.2022 г. осуществлены настройки в целях начисления амортизации без ее приостановления в связи с консервацией/реконструкцией объектов ОС;
- начиная с 01.01.2022 г. осуществлены соответствующие настройки в целях учета обесценения основных средств и корректировки обесценения в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов»;
- с 01.01.2022 г. исключено понятие «Доходные вложения в материальные ценности», активы, учитываемые на счетах 03.01 «Материальные ценности в организации, 03.03 «Материальные ценности, предоставленные во временное пользование», отражаются в отчетности в составе строки «Основные средства в организации»;

- введены понятия «Право пользования активом» (далее по тексту – ППА) и «Инвестиционная недвижимость», данные активы отражаются в отчетности в отдельных строках в составе строки «Основные средства».

№ п/п	Операции, отраженные в бухгалтерском учете в рамках переходного периода на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020	Сумма операции, тыс. руб.
1.	Списание объектов основных средств, числящихся по счету 01 «Основные средства», первоначальная стоимость которых меньше или равна 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022 г.	11 230
2.	Списание накопленной амортизации по объектам основных средств, числящихся по счету 01 «Основные средства», первоначальная стоимость которых меньше или равна 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022 г.	11 001
3.	Списание остаточной стоимости по объектам основных средств, числящихся по счету 01 «Основные средства», первоначальная стоимость которых меньше или равна 100 000 руб., в связи с изменением стоимостного критерия признания объектов основных средств с 01.01.2022 г. в дебет счета 84.01 «Корректировка при переходе на ФСБУ 6»	229

**Влияние переходного периода на изменение отчетности от первого применения новых стандартов (ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 25/2018)**

*Бухгалтерский баланс*

Наименование показателя	Код строки	Отчетность за 2021 г. (по состоянию на 31.12.2021 г), тыс. руб.	Увеличение (+) Уменьшение (-) тыс. руб.	Отчетность за 2022 г. (по состоянию на 31.12.2021 г.), тыс. руб.
<b>АКТИВ</b>				
Основные средства	1150	134 392	59 763	194 155
Отложенные налоговые активы	1180	21 704	905	22 609
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>156 96</b>	<b>60 668</b>	<b>216 764</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>358 978</b>	<b>60 668</b>	<b>419 646</b>
<b>ПАССИВ</b>				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(6 299)	48 202	41 903
<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>263 199</b>	<b>48 202</b>	<b>311 401</b>
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 596	12 466	16 062
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>14 852</b>	<b>12 466</b>	<b>27 318</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>358 978</b>	<b>60 668</b>	<b>419 6</b>

*Отчет об изменении капитала*

Наименование показателя	Код строки	Отчетность за 2021 г. (по состоянию на 31.12.2021 г), тыс. руб.	Увеличение (+) Уменьшение (-) тыс. руб.	Отчетность за 2022 г. (по состоянию на 31.12.2021 г.), тыс. руб.
-------------------------	------------	---	---	--



Увеличение капитала	3310(3210)	0	+48 202	48 202
Величина капитала	3300(3200)	-6 299	+48 202	41 903
Чистые активы	3600	263 199	+48 202	311 401

#### 2.4. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали на балансе нематериальные активы.

#### 2.5. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.

В соответствии с п.12 ФСБУ 6/2020, основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Амортизация по всем вновь приобретенным объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия (в соответствии с п.1.1 ст. 259 НК РФ) не применяется. Переоценка основных средств не производится.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизационных отчислений в течение срока их полезного использования (п.27 ФСБУ 6/2020).

##### Изменение элементов амортизации

Элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п.24 ФСБУ 6/2020).

##### Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, работ, услуг.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.



## **2.6. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Предприятия в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на 31 декабря 2022 года отсутствовали.

## **2.7. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019г. № 180н.

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в том числе для управленческих нужд.

Единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При отпуске запасов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней стоимости каждого наименования запасов. Средняя себестоимость определяется за каждый месяц, в котором имело место поступление и/ или выбытие запасов.

## **2.8. Незавершенное производство и готовая продукция**

К незавершенному производству относятся незаконченные работы и услуги, а также законченные, но не принятые заказчиком работы и услуги.

Стоимость незавершенного производства составляет остаток по счету 20 «Основное производство» на конец отчетного периода. Стоимостная оценка незавершенного производства на конец отчетного периода производится по прямым статьям затрат на основании данных учета о произведенных в текущем периоде затратах, с учетом остатков на начало периода.

## **2.9. Расходы будущих периодов**

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

## **2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.



Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений предприятия.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

#### **2.11. Учет готовой продукции**

Учет готовой продукции ведется в соответствии с ПБУ 5/01, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов. Учет выпуска готовой продукции осуществляется с использованием счета 43 «Готовая продукция». Списание готовой продукции при продаже или ином выбытии производится по себестоимости, которая определяется по каждому виду продукции.

#### **2.12. Порядок учета кредитов и займов**

Заемные средства у Общества отсутствовали в 2022 и 2021 гг.

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

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, учитываются за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

#### **2.14. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов**

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается за балансом в течение 5 лет.

#### **2.15. Порядок формирования доходов**

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

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

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

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции, работ, услуг. Остальные доходы являются прочими доходами. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) отражается на счете 90 «Продажи». Аналитический учет ведется по видам деятельности.

Доходы отражаются методом начисления.

#### **2.16. Порядок формирования расходов**

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



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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет затрат на производство работ, отражаемых по счету 20 «Основное производство» осуществляется позаказным методом. Заказ открывается на каждый объект строительства, ремонта и содержания.

Затраты производств, которые являются вспомогательными для основного производства, собираются на счете 23 «Вспомогательные производства».

На счете 23 «Вспомогательные производства» учитываются:

- расходы по котельной;
- расходы по работе грузового транспорта;
- расходы по АБЗ;
- расходы по содержанию и эксплуатации дорожных машин;
- расходы по содержанию производственных зданий, ж/д транспорта;

Расходы по котельной распределяются пропорционально кубатуре отапливаемых помещений.

Расходы по работе грузового транспорта распределяются пропорционально тонно-километрам, приходящимся на соответствующий объект, согласно справки.

Расходы по АБЗ распределяются пропорционально количеству асфальто-бетонной смеси, оприходованной в качестве готовой продукции и предназначенной для осуществления основного вида деятельности.

Расходы по содержанию и эксплуатации дорожных машин распределяются пропорционально стоимости отработанных машино-часов.

Остальные расходы списываются на счет 20 с распределением по объектам строительства пропорционально прямым затратам.

Прямые затраты — это расходы, которые в момент их возникновения могут быть непосредственно (прямо) отнести на объект калькулирования на основании первичных документов. Прямые расходы, по объектам строительства, ремонта, содержания а/дорог отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- стоимость материалов, используемых при производстве работ;
- расходы на оплату труда
- отчисления на социальные нужды,
- стоимость услуг и работ сторонних организаций.

Прямые расходы, по производству продукции АБЗ отражаются по дебету счета 23 «Вспомогательное производство». К ним относятся:

- стоимость материалов, используемых при производстве работ;
- расходы на оплату труда
- отчисления на социальные нужды,
- амортизация

-иные услуг и работы, связанные с содержанием производства АБЗ .

Косвенные расходы – это все иные суммы расходов. Собираются на счете 23 «Вспомогательное производство». Затем косвенные расходы путем распределения между объектами строительства пропорционально прямым расходам включаются в себестоимость работ, услуг.

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете счета 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

## **2.17. Учет расчетов по налогу на прибыль**

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным



приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется затратным методом.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

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

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- развернуто как отложенный налоговый актив и как отложенное налоговое обязательство.

#### **2.18. Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.2022 г. Отклонений от бухгалтерского учета не выявлено.

#### **2.19. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010г. № 167н.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

В Обществе ведется учет оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков, резервам по сомнительным долгам, резервам по гарантийным обязательствам, резервам по судебным процессам.

#### **2.20. События после отчетной даты**

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

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

#### **2.21. Информация по сегментам**

Предприятие не имеет отчетных операционных и географических сегментов в понимании ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам».

### **3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**



### **3.1. Основные средства и капитальные вложения**

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в таблице 2.1 «Наличие и движение основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы корректировок в связи с изменениями учетной политики представлены в разделе 2.3. «Последствия изменения учетной политики»

В процессе реорганизации путем присоединения к основному обществу (АО «Варгашинское ДРСП»), основные средства передавались по первоначальной стоимости. Сумма переданных основных средств составила 557 232 тыс.руб., амортизация по ним составила 240 659 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. балансовая стоимость амортизируемых основных средств составила 618 422 тыс. руб.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 года соответственно в Обществе отсутствовали.

Списано с бухгалтерского учета в результате продажи в 2022 году на сумму 2 266 тыс.руб.(в 2021 году на сумму 4039 тыс.руб.).

Балансовая стоимость объектов основных средств, переведенных на консервацию на 31 декабря 2022 года составила 0,0 (на 31 декабря 2021 года 0,0).

Результат обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода 0 тыс. руб. Сумма обесценения ОС, отнесенная на уменьшение накопленного результат переоценки 0 тыс. руб.

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов ОС, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности Общества по состоянию на 31.12.2022 г. 0 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату 0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом проведена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. В результате установлено: корректировка элементов амортизации основных средств не требуется.

В процессе реорганизации путем присоединения к основному обществу (АО «Варгашинское ДРСП»), в состав вложений во внеоборотные активы вошли:

- объект «Сеть газопотребления производственной базы АО "Введенское ДРСУ"Автодорстрой" на сумму 81 тыс.руб.;

- объект «Баня» на сумму 54 тыс.руб.

Объекты незавершенного строительства на 31 декабря 2022г – 8832 тыс.руб., 2021г-8778 тыс.руб., 2020г- 8778 тыс.руб.

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода 0 тыс. руб.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений по состоянию на 31.12.2022 г 0 тыс. руб.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного Предприятию другими лицами (переданных в аренду) 0 тыс. руб.

### **3.2. Арендованные основные средства**

В связи с переходом на ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" после представления бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Общество скорректировало показатели статей баланса (основные средства ППА и прочие обязательства) 31.12.2021 года.

Перечень арендованных Обществом основных средств:



**Договора финансовой аренды (лизинг)**

Договор, номер, дата	01-19/12/2022 от 19.12.2022	ОВ/К-59766- 02-01 от 30.10.2020	ОВ/К-59766- 02-02 от 30.10.2020	ОВ/Ф-161391- 02-01 от 21.02.2022
Арендодатель	АО «Сбербанк Лизинг»	АО «Сбербанк Лизинг»	АО «Сбербанк Лизинг»	АО «Сбербанк Лизинг»
Срок аренды	36 месяцев	36 месяцев	36 месяцев	36 месяцев
Использование в основной деятельности (да/нет)	да	да	да	да
Основное средство	Машина комбинированна я уборочная КЗДМ МД-651 в количестве 15 штук	Автомобиль RENAULT DUSTER в количестве 4 штук	Специальный, комбинирован ная дорожная машина, Р- 45.20 в количестве 2 штук	Машина комбинированна я уборочная Р- 45.115 в количестве 3 штук
Ограничения использования предмета аренды (да/нет)	нет	нет	нет	нет
Порядок расчета процентной ставки (например: алгоритм 1С, запросы в банк, др.)	алгоритм 1С	алгоритм 1С	алгоритм 1С	алгоритм 1С алгоритм 1С
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды за отчетный период, в т. ч. подлежащие компенсации арендодателем	нет	нет	нет	нет
Порядок компенсации затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды	за счет Лизингополучат еля	за счет Лизингополуча теля	за счет Лизингополуча теля	за счет Лизингополучат еля
Авансы выданные до даты получения предмета аренды по состоянию на 31.12.2022 г.	62 711	166	563	0
Иная информация о влиянии на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств (да/нет) (например, существенные расходы по ремонту и т.п.)	нет	нет	нет	нет

Договор, номер, дата	ОВ/Ф-59766-04-01-С- 01 от 03.02.2022	№ Л-11-06/20 от 09.06.2020	№ Л-12-07/19 от 03.07.2019
Арендодатель	АО «Сбербанк Лизинг»	ООО "Эксперт- Лизинг"	ООО "Эксперт- Лизинг"
Срок аренды	36 месяцев	36 месяцев	60 месяцев
Использование в основной деятельности (да/нет)	да	да	да
Основное средство	Специальный, комбинированная уборочная машина, Р- 45 тип 503620 в количестве 4 штуки	Асфальтоукладчик DYNAPAC	ФРЕЗА ДОРОЖНАЯ САМОХ. WIRTGEN, W200
Ограничения использования	нет	нет	нет

предмета аренды (да/нет)			
Порядок расчета процентной ставки (например: алгоритм 1С, запросы в банк, др.)	алгоритм 1С	алгоритм 1С	алгоритм 1С
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды за отчетный период, в т. ч. подлежащие компенсации арендодателем	нет	нет	нет
Порядок компенсации затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды	За счет Лизингополучателя	За счет Лизингополучателя	За счет Лизингополучателя
Авансы выданные до даты получения предмета аренды по состоянию на 31.12.2022 г.	-	-	-
Иная информация о влиянии на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств (да/нет) (например, существенные расходы по ремонту и т.п.)	нет	нет	нет

**Договора аренды земельных участков и гаража**

Наименование ОС	Договор аренды земельного участка (ППА) б/н от 12.11.2010г	Договор аренды земельного участка (ППА) б/н от 12.11.2010г	Договор аренды земельного участка (ППА) № 171 от 15.05.2008г	Договор аренды земельного участка (ППА) № 199 от 19.12.2005г
Арендодатель	Администрация Белозерского Муниципального округа Курганской области	Администрация Белозерского Муниципального округа Курганской области	Администрация Шатровского муниципального округа Курганской области	Межрегиональное ТУ ФА по управлению госимуществом
Срок аренды	588 месяцев	588 месяцев	300 месяцев	12 месяцев + пролонгация
Использование в основной деятельности (да/нет)	да	да	да	да
Основное средство	Земельный участок кадастровый номер 45:025:011501:4	Земельный участок кадастровый номер 45:02:011501:4	Земельный участок, кад. номер: 45:21:040301:4 0	Гараж с. Мостовское ул. Советская 150
Ограничения использования предмета аренды (да/нет)	нет	нет	нет	нет
Порядок расчета процентной ставки (например: алгоритм 1С, запросы в банк, др.)	алгоритм 1С	алгоритм 1С	алгоритм 1С	алгоритм 1С
Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды за отчетный период, в т. ч. подлежащие компенсации арендодателем	нет	нет	нет	нет
Порядок компенсации затрат, связанных с произведенными улучшениями предмета аренды	За счет арендатора	За счет арендатора	За счет арендатора	За счет арендатора
Авансы выданные до даты получения предмета аренды по состоянию на 31.12.2022 г.	-	-	-	-



Иная информация о влиянии на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств (да/нет) (например, существенные расходы по ремонту и т.п.)	нет	нет	нет	нет
---	-----	-----	-----	-----

Сумма обеспечительных платежей по договорам аренды составляет 0,00 тыс. руб.

Проценты к уплате, включенные в строку «прочие расходы» отчета о финансовых результатах в 2022 году составила 7 846 тыс. руб. (в т.ч. проценты по аренде 1,0 тыс. руб., в 2021 году составила 0,00 тыс. руб. ( в т.ч. проценты по аренде 0,00 тыс. руб.).

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток начисленных, но не выплаченных процентов по полученным кредитам и займам, по аренде составила 24 853 тыс. руб. (на 31.12.2021 г. – 0,0 тыс. руб.).

### 3.3. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

### 3.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов представлены следующим образом:

Наименование актива	31 декабря (тыс. руб.)		
	2022 года	2021 года	2020 года
ознаграждение за банковскую гарантию, выданную более чем на 1 год	7 624	0	0
<b>Итого</b>	<b>7 624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3.5. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов приведена в разделе 4 «Запасы» (подраздел 4.1 «Наличие и движение запасов») пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов).

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

### 3.6. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.



Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021гг. в составе дебиторской задолженности учитываются авансы, выданные по договорам лизинга по приобретению техники, сооружений 63 440 тыс.руб и 4 435 тыс.руб. соответственно; за услуги, материалы для содержания и строительства автодорог на сумму 12 332 тыс.руб. и 8 026 тыс.руб. соответственно.

Общая величина резерва по сомнительной дебиторской задолженности составила 21 389 (на 31 декабря 2021 г.– 27 236)

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

### 3.7. Денежные средства

#### Состав денежных средств

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2022г	31.12.2021г	31.12.2020г
Средства в кассе	43	17	45
Средства на расчетных счетах	110 261	7 623	1 417
Денежные средства на специальных счетах	0	0	0
<b>Итого денежные средства</b>	<b>110 304</b>	<b>7 640</b>	<b>1 462</b>
Краткосрочные банковские депозиты с первоначальным сроком гашения менее 3 месяцев	205 000	30 000	48 000
<b>Итого денежные эквиваленты</b>	<b>205 000</b>	<b>30 000</b>	<b>48 000</b>
<b>Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)</b>	<b>315 304</b>	<b>37 640</b>	<b>49 462</b>

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в денежные потоки от инвестиционных операций.

### 3.8. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

### 3.9. Прочие оборотные активы

В таблице ниже представлена расшифровка по видам прочих активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2022г	31.12.2021г	31.12.2020г
Расходы будущих периодов	0	1 138	1 755
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	2 221	272	284
Недостачи и потери от порчи ценностей	35	35	35
Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	0	8	8
НДС по арендным обязательствам	0	1 876	3 701
<b>Итого прочие внеоборотные активы (строка 1260)</b>	<b>2 256</b>	<b>3 329</b>	<b>5 783</b>

### 3.10. Капитал и резервы

#### 3.10.1. Уставный капитал

В момент реорганизации увеличение уставного капитала АО «Варгашинское ДРСП» осуществлено путем размещения дополнительных акций в количестве 177 567 штук номинальной стоимостью 1000 рублей способом конвертации. Акции являются обыкновенными полностью оплаченными. Собственный уставный капитал АО «Варгашинское ДРСП» до реорганизации составлял 260 233 тысячи рублей с количеством акций 260 233 штуки, после реорганизации 437 800 тысяч рублей с количеством акций 437 800 штук. По состоянию на 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021 г. и 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

Состав уставного капитала	Номинал, руб.	Количество акций, шт.		
		На 31.12.2022г	На 31.12.2021г	На 31.12.2020г.
		Обыкновенные акции	1000	437 800
Привилегированные акции	0	0	0	0
<b>Итого</b>	<b>х</b>	<b>437 800</b>	<b>260 233</b>	<b>260 233</b>

Единственным учредителем Общества является субъект Российской Федерации Курганская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений Курганской области.

Место нахождения : Российская Федерация, г.Курган, ул.Гоголя, дом 56

Почтовый адрес: 640024 Российская Федерация, г.Курган, ул.Гоголя, дом 56

Доля в уставном капитале эмитента: 100 %

Государственный регистрационный номер выпуска обыкновенных акций и дата государственной регистрации: 1-01-33651-D от 22 июля 2022 года.

Регистратор: АО «Независимая регистраторская компания - Р.О.С.Т.» Обособленное подразделение в городе Курган

640000 г.Курган ул.Володарского,65 тел.3522-466580; 3522-249462.

В 2022 году Общество не выплачивало дивиденды по результатам 2021 года ввиду полученного убытка (в 2021 году по результатам 2020 года 14 552 тыс. руб.).

#### 3.10.2. Резервный капитал

В соответствии с уставом Общества создается резервный фонд в размере 3% от чистой прибыли Общества. В 2022 году по итогам 2021 года отчислений в резерв не производилось, ввиду полученного убытка. В 2021 году по итогам 2020 года отчислено в резервный фонд 1 455 тыс.руб. По состоянию на 31 декабря 2022г. величина резервного фонда составила 18 144 тыс.руб., на 31 декабря 2021 г.–9 265 тыс.руб. Увеличение произошло вследствие реорганизации Общества. Присоединился резервный фонд реорганизуемых обществ в сумме 8 879 тыс.руб.



### 3.10.3 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

Строка увеличение капитала (3310) состоит из:

- нераспределенной прибыли присоединенных Обществ -114 360 тыс.руб.  
(АО «Введенское ДРСУ «Автодорстрой» - 39 866 тыс.руб., АО Автодор «Северо-Запад» - 85 494 тыс.руб.)

Строка уменьшение капитала (3328) состоит из:

- сумм корректировок выполненных на основании аудиторского заключения годовой бухгалтерской отчетности АО «Варгашиновское ДРСП» за 2021 год в сумме – 9 380,0 тыс.руб.

### 3.11. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и « списание на финансовый результат» раздела 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2022г. в целом по организации составила 19 563 тыс. руб. (оплата за декабрь 2022 года, по сроку: 15.01.2023).

### 3.12. Оценочные значения

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Движение оценочных обязательств за 2022 год представлено в разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде:

- сумм отчислений в резерв на оплату отпускных на 31 декабря 2022 года в сумме 34 256 тыс. руб., срок погашения — 2023 год;- сумм отчислений в резерв по судебным разбирательствам на 31 декабря 2022 года в сумме 3 915 тыс. руб., срок погашения — 2023-2024 гг. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 21 389 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженностью, (на 31 декабря 2021 г. – 27 236 тыс.руб.) Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

### 3.13. Кредиты и займы

Предприятие на 31.12.2022 года не имеет задолженности по кредитам и займам.

## 4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 4.1. Выручка

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	2022г	2021г	тыс. руб.
			2020г



Строительство и капитальный ремонт автомобильных дорог	315 393	242 943	274 921
Ремонт автомобильных дорог	1 653 851	177 996	524 154
Содержание автомобильных дорог	377 982	182 872	140 374
Прочая	66 366	77 943	42 308
<b>Итого выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>2 413 592</b>	<b>681 754</b>	<b>981 757</b>

#### 4.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, работ, услуг:

тыс. руб.

Наименование показателя	2022г	2021г	2020г
Строительство и капитальный ремонт автомобильных дорог	315 375	238 043	296 909
Ремонт автомобильных дорог	1 540 326	192 819	443 365
Содержание автомобильных дорог	354 313	192 771	158 948
Прочая	69 026	56 706	22 810
<b>Итого себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)</b>	<b>2 279 040</b>	<b>680 339</b>	<b>922 032</b>

Управленческие расходы составляют:

тыс.руб.

Наименование показателя	2022г	2021г	2020г
Управленческие расходы	174 556	30 912	-

#### 4.3. Прочие доходы и прочие расходы

тыс. руб.

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	Значение показателя		
	2022г	2021г	2020г
<b>Строка 2340 отчета о финансовых результатах, всего</b>	<b>30 860</b>	<b>19 898</b>	<b>13 234</b>
в том числе:			
Оприходование излишков	0	2 145	0
Доходы от реализации прочего имущества (материалов)	10 164	9 679	4 897
Доходы от реализации основных средств	1 067	1 868	1 667
Доходы от списание кредиторской задолженности	43	934	357
Резервы по сомнительным долгам	16 023	452	1 430
Штрафы, пени и неустойки к получению	601	286	2 952
Прочие доходы	2 962	4 534	1 931
<b>Строка 2350 отчета о финансовых результатах, всего</b>	<b>54 600</b>	<b>50 398</b>	<b>32 891</b>
в том числе:			
Расходы от реализация прочего имущества (материалов)	8 929	8 888	4 200

Расходы от реализации основных средств	0	373	371
Банковские гарантии	1 957	1 514	4 470
Налог на имущество	3 568	580	618
Социальные выплаты согласно коллективного договора	4 173	5 111	4 841
Резервы по сомнительным долгам, по судебным разбирательствам	8 548	15 887	2 232
Расходы от списания дебиторской задолженности	480	49	365
Штрафы, пени и неустойки к уплате	523	1 612	1 326
Расходы на услуги банков	631	336	339
Расходы на гарантийные обязательства по контрактам	3 736	0	0
Процентные расходы	7 846	0	0
Прочие расходы	14 209	16 048	14 129

#### 4.4. Налог на прибыль

Информация о расчетах по налогу на прибыль Обществом раскрывается в финансовой (бухгалтерской) отчетности Предприятия в соответствии с порядком, установленным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" (с изменениями и дополнениями).

За 2022 год Обществом получен убыток –58 758руб.

Ниже приводятся данные по расчету текущего налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателя	2022 г	2021 г
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	12 280	11 986
Постоянный налоговый расход	- 1 857	-3 269
Отложенный налоговый актив (ОНА)	27 378	10 291
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-13 241	-1 574
Отложенный налог на прибыль	14 137	8 717

#### 4.5. Базовая и разводненная прибыль (убыток)

Наименование показателя	2022 г	2021 г
Базовая прибыль (-убыток), тыс. рублей	-58 758	-43 788
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	349 016	260 233
Базовая прибыль(-убыток) на акцию, в тыс.руб.	-0,17	-0,17

Общество в 2022 году осуществляло дополнительный выпуск акций за регистрационными номерами 1-01-33651-D-007D в количестве 93 933 тыс.шт. и 1-01-33651-D-008D в количестве 83 634 тыс.шт. Акции были размещены путем конвертации в акции акционерного общества, к которому осуществляется присоединение, акций присоединяемых акционерных обществ, следовательно расчет разводненной прибыли (убытка) общество не производит.

Обществом не осуществляло в 2021 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляло расчетов разводненной прибыли на акцию.



## 5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 5.1. Связанные стороны

К связанным сторонам Общество относит:

- основной акционер - субъект Российской Федерации - Курганская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений Курганской области;

- иные лица:

АО «Введенское ДРСУ «Автодорстрой» (по 04.05.2022г.);

АО Автодор «Северо-Запад» (по 06.05.2022г.)

АО «Щучанское ДРСП»;

ГУП СДП (с 09.11.2022г.).

Связанность сторон объясняется одним общим единственным акционером - субъект Российской Федерации - Курганская область в лице Департамента имущественных и земельных отношений Курганской области

- основной управленческий персонал.

Операции со связанными сторонами:

Ввиду полученного убытка в 2021 году дивиденды акционеру в 2022 году не выплачивались. За 2020 год выплачены в 2021 году дивиденды в размере 14 552 тыс.руб.

Вознаграждение членам совета директоров не предусмотрено.

Продажи связанным сторонам:

Выручка Общества от продаж готовой продукции и оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

Наименование группы связанных сторон	тыс.руб.	
	2022г	2021г
Акционеры	0	0
Прочие связанные стороны	73	53 980
<b>Итого</b>	<b>73</b>	<b>53 980</b>

Продажа готовой продукции и оказание услуг связанным сторонам в 2022 и 2021гг. осуществлялись Обществом на обычных коммерческих условиях.

Закупки и расходы от связанных сторон:

Стоимость приобретенных товаров, продукции, работ, услуг, оказанных связанными сторонами, составила:

Наименование группы связанных сторон	тыс. руб.	
	2022г	2021г
Акционеры	0	0
Прочие связанные стороны	39 026	551
<b>Итого</b>	<b>39 026</b>	<b>551</b>

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами по сделкам приобретения товаров, имущества, работ или услуг, по реализации товаров, имущества, работ и услуг обычно не превышают 90 дней и осуществляются в безналичной форме. Расчеты по операциям получения и выдачи займов со связанными сторонами не осуществлялись.

### 5.2. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров Общества, генерального директора.

Сумма вознаграждения основного управленческого персонала за 2022 год (включая отчисления в фонды, иные аналогичные выплаты и налоги) – 3 578 тыс.руб. , в 2021 году – 5 694 тыс.руб.

Вознаграждение членам совета директоров не предусмотрено.

### 5.3. Информация о составе членов исполнительных и контрольных органов

В состав Совета директоров Общества в 2022 году входили:

ФИО	Должность	Период
Гаврилов Дмитрий Викторович	Председатель Совета директоров	С 27.02.2020г. по 17.03.2022г
Варшавская Наталья Владимировна	Член Совета директоров	С 20.03.2015г.
Цуканов Сергей Николаевич	Член Совета директоров	С 01.07.2021г.
Горбунов Сергей Анатольевич	Член Совета директоров	С 08.12.2021г.
Ярушина Александра Валерьевна	Член Совета директоров	С 30.06.2022 г
Уманец Инесса Васильевна	Член Совета директоров	С 30.06.2022 г
Нечаев Дмитрий Васильевич	Член совета директоров лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	С 29.11.2018г. по 29.06.2022г

Состав ревизионной комиссии в 2022 году:

ФИО	Должность	Период
Небогатова Татьяна Геннадьевна	Член ревизионной комиссии	С 30.06.2022г
Вахтоми Владимир Владимирович	Член ревизионной комиссии	С 30.06.2022г
Непоспехова Ирина Владимировна	Член ревизионной комиссии	С 30.06.2022г

### 5.4. Информация о бенефициарных владельцах

Общество не раскрывает информацию о бенефициарных владельцах на основании пп. 2 п. 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма", поскольку 100% акций принадлежат субъекту РФ в лице Департамента имущественных и земельных отношений Курганской области.

### 5.5. Непрерывность деятельности

Перед подготовкой финансовой отчетности за 2022 год руководство АО «Варгашиновское ДРСП» провело оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. В результате проведенной оценки у руководства не появилось сомнений в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

Принцип непрерывности деятельности использован Обществом в бухгалтерском учете и при подготовке финансовой отчетности за 2022 год.

Руководству Общества не известны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

### 5.6. Информация по отчетным сегментам



Общество не имеет отчетных операционных и географических сегментов в понимании ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам».

### **5.7. Информация о прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по операционным или географическим сегментам в части, либо совокупность сегментов по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности.

### **5.8. События после отчетной даты**

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

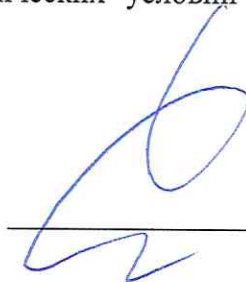
В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор  
АО «Варгашинское ДРСП»



И.М. Ситников

27.03.2023 г.