

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**2024 год**

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам  
Акционерного общества  
«Омсктрансстрой»

## **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Омсктрансстрой» (ОГРН: 1025500971660), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

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

## **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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, 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.

## **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно профессиональному суждению аудитора, являлись наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании мнения аудитора об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.



Величина и динамика доходов по договору доверительного управления имуществом с ООО «Коммунальщик «Омсктрансстрой» (Пояснения п.7 «Информация по сегментам»)

Величина полученных доходов является одним из основных показателей, характеризующих хозяйственную деятельность организации, в значительной мере определяющих ее прибыльность. Динамика изменений показателя годовой выручки и прочих доходов по договору доверительного управления имуществом по сравнению с предшествующим отчетным периодом результирует внутренние процессы в осуществлении организацией своей основной деятельности, и выявляемые в ходе сравнительного анализа тенденции могут демонстрировать как позитивные, так и негативные качества системы внутреннего контроля. Потому контроль за динамикой выручки и прочих доходов с учетом влияния объективных экономических условий, является важным вопросом, рассматриваемым в рамках аудита.

Наши аудиторские процедуры включали анализ порядка формирования и признания выручки и прочих доходов в рамках договора доверительного управления имуществом, исследование факторов, влияющих на их изменения, оценку вклада этих факторов в итоговую прибыль организации. Мы так же протестировали и оценили влияние системы внутреннего контроля на участке формирования выручки и учета прочих доходов. Мы проанализировали колебания показателей выручки и прочих доходов в течение аудируемого отчетного периода и сравнили их с данными за предыдущий год, получили и оценили разъяснения руководства аудируемого лица и его планы на последующие периоды, сделали вывод об адекватности и реализуемости данных планов в отношении выручки и прочих доходов.

### **Важные обстоятельства**

Мы обращаем внимание на информацию, приведенную в пункте п. 13 «Информации об исправлении в бухгалтерском учете и отчетности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатов за 2023 год, в котором описана причина подготовки исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Омсктрансстрой». Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими вопросами.

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство и лица, отвечающие за корпоративное управление, несут 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 и лица, отвечающие за корпоративное управление, намереваются ликвидировать



ровать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

### **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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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 руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, 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.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, действующий  
от имени аудиторской организации  
на основании доверенности  
№ 4 от 01.09.2022



Баладин Александр Алексеевич  
ОРНЗ 21606089365

Руководитель аудита,  
по результатам которого выдано  
Аудиторское заключение

Баладин Александр Алексеевич  
ОРНЗ 21606089365

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,  
ОГРН 1025500743730,  
644121, г. Омск, ул. Труда, дом 11, кв. 118  
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов  
Ассоциация «Содружество»  
ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:  
« 23 » мая 2024 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2023 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация	<b>Акционерное общество "ОМСКТРАНССТРОЙ"</b>	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5504008840		
Вид экономической деятельности	<b>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</b>	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКФС / ОКФС	12267	41	
Непубличные акционерные общества	<b>Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности</b>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	<b>644046, Омская обл, Омск г, Пушкина ул, дом 130, офис 24</b>				
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ				
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <b>ООО "Аудиторская фирма "Профи"</b>					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	5502039360		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1025500743730		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
т.2	Основные средства	1150	43 924	45 602	35 610
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
т.3	Финансовые вложения	1170	3 250	1 694	3 522
п.4	Отложенные налоговые активы	1180	2 889	2 974	200
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	50 063	50 270	39 332
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
т.4	Запасы	1210	505	1 611	901
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	186
т.5	Дебиторская задолженность	1230	2 696	3 076	4 280
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
п.4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9	22	90
п.4	Прочие оборотные активы	1260	-	-	62
	Итого по разделу II	1200	3 210	4 709	5 519
	<b>БАЛАНС</b>	1600	53 273	54 979	44 851

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
п.4	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	26	26	26
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
п.4	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	2 697
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
п.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	7 769	7 849	1 825
	Итого по разделу III	1300	7 795	7 875	4 548
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
п.4	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 055	6 299	72
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
п.4	Прочие обязательства	1450	3 048	3 501	-
	Итого по разделу IV	1400	9 103	9 800	72
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	2	-
п.4	Кредиторская задолженность	1520	32 196	33 883	36 807
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
г.7	Оценочные обязательства	1540	3 773	3 065	3 424
п.4	Прочие обязательства	1550	404	354	-
	Итого по разделу V	1500	36 375	37 304	40 231
	<b>БАЛАНС</b>	1700	53 273	54 979	44 851



Руководитель  
(подпись)

Камалов Рашит Шаралович  
(расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.



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

Организация Акционерное общество "ОМСКТРАНССТРОЙ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
5504008840		
68.20.2		
12267	41	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
п.5	Выручка	2110	48 314	54 884
т.6	Себестоимость продаж	2120	(45 402)	(50 824)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 912	4 060
	Коммерческие расходы	2210	-	-
т.6	Управленческие расходы	2220	(12 568)	(11 479)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 656)	(7 419)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
п.5	Проценты к уплате	2330	-	(332)
п.5	Прочие доходы	2340	10 010	21 784
п.5	Прочие расходы	2350	(450)	(15 267)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(96)	(1 234)
	Налог на прибыль	2410	16	164
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(143)	(33)
	отложенный налог на прибыль	2412	159	197
	Прочее	2460	-	66
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(80)	(1 004)

8



Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	10 744
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(3 716)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(80)	6 024
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Камалов Рашит Шаралович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.

Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды			
0710004			
31	12	2023	
5504008840			
68.20.2			
12267	41		
384			

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по

ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **Акционерное общество "ОМСКТРАНССТРОЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным**

недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Смешанная российская

собственность с долей

общества / федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	28	-	2 697	-	1 825	4 548
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	7 028	7 028
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	7 028	7 028
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 697)	-	(1 004)	(3 701)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(1 004)	(1 004)
переоценка имущества	3222	X	X	(2 697)	X	-	(2 697)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	26	-	-	-	7 849	7 875
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
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	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(80)	(80)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(80)	(80)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	26	-	-	-	7 769	7 795

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

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



### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3500	7 795	7 875	4 548



Руководитель Камалов Рашит Шарипович  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.

13

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

Организация **Акционерное общество "ОМСКТРАНССТРОЙ"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным  
нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества / Смешанная российская  
собственность с долей  
федеральной собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2023

6504008840

68.20.2

12267 41

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	47 450	57 589
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	38 980	55 061
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	8 470	2 528
Платежи - всего	4120	(48 078)	(57 951)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(17 028)	(20 962)
в связи с оплатой труда работников	4122	(13 709)	(11 432)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(160)
прочие платежи	4129	(17 343)	(25 397)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(628)	(362)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	617	494
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	617	494
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	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
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	617	494



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	760	400
в том числе:			
получения кредитов и займов	4311	760	400
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	(762)	(600)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(762)	(600)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2)	(200)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13)	(68)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22	90
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9	22
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Камалов Рашит Шарипович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.

85

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	убыток от обесцене- ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель

(подпись)

Камалов Рашид Шаропович  
(расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.



2. Основные средства  
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло объектов		накоплено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость							накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета дооценок вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	101 385	(60 000)	-	(187)	-	(1 491)	-	-	-	101 208	(61 551)
	5210	за 2022г.	102 853	(71 510)	5 171	(6 629)	2 913	(1 491)	-	6 889	-	101 395	(60 080)
в том числе:													
Создания	5201	за 2023г.	8 389	(7 379)	-	-	-	(264)	-	-	-	8 389	(7 642)
	5211	за 2022г.	11 937	(10 189)	-	(3 546)	3 074	(264)	-	-	-	8 389	(7 379)
Земельные участки	5202	за 2023г.	23 549	-	-	-	-	-	-	-	-	23 549	-
	5212	за 2022г.	23 549	-	-	-	-	-	-	-	-	23 549	-
Здания	5203	за 2023г.	68 057	(52 332)	-	-	-	(1 214)	-	-	-	68 067	(53 545)
	5213	за 2022г.	62 896	(57 414)	5 171	-	-	(1 214)	-	6 889	-	68 067	(52 332)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	757	(350)	-	(187)	-	(13)	-	-	-	580	(363)
	5214	за 2022г.	3 895	(3 225)	-	(3 038)	2 888	(13)	-	-	-	767	(350)
Транспортные средства	5205	за 2023г.	623	-	-	-	-	-	-	-	-	623	-
	5215	за 2022г.	666	(666)	-	(43)	25	-	-	-	-	623	(623)
Учтено в составе дооценок вложений в материальные средства - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличение стоимости	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	4 267	-	-	-	4 267
в том числе:	5250	за 2023г.	4 267	-	-	-	4 267
Система видеонаблюдения на УММТ	5241	за 2023г.	279	-	-	-	279
	5251	за 2023г.	279	-	-	-	279
Гараж на 5 автом., S365.6, эт1, 20 лет РККА, ЛИТЕРА Г16 (нов)	5242	за 2023г.	24	-	-	-	24
	5252	за 2023г.	24	-	-	-	24
Гараж УРБУ, S 2312.6, эт1, 20 лет РККА, ЛИТЕРА Г18 (нов)	5243	за 2023г.	504	-	-	-	504
	5253	за 2023г.	504	-	-	-	504
Дом КДМ, нежилая, S 440.3, Литера Г, этаж 1, 20 лет РККА	5244	за 2023г.	216	-	-	-	216
	5254	за 2023г.	216	-	-	-	216
Котлора ЛИТЕРА АБ, с/во 030944, S 635.9 + S 1031.6, эт2, 3 Разъезд 41	5245	за 2023г.	573	-	-	-	573
	5255	за 2023г.	573	-	-	-	573
Склад пожарный, Литера С21, S517.5, 20 лет РККА	5246	за 2023г.	302	-	-	-	302
	5256	за 2023г.	302	-	-	-	302
Склад РМХ, S 1776.9, ЛИТЕРА С14, эт1, 20 лет РККА (нов)	5247	за 2023г.	1 759	-	-	-	1 759
	5257	за 2023г.	1 759	-	-	-	1 759
Земельный участок для размещения склада, ЛИТЕРА С22, С 23, эт1, S 13.0 (нов)	5248	за 2023г.	41	-	-	-	41
	5258	за 2023г.	41	-	-	-	41
Здание Камеры хранения (Литера Ю) поквартирно-б	5249	за 2023г.	183	-	-	-	183
	5259	за 2023г.	183	-	-	-	183
Пожарная лестница	5249	за 2023г.	245	-	-	-	245
	5259	за 2023г.	245	-	-	-	245
Сторожка 5,5*2,7 высота 2,5	5249	за 2023г.	43	-	-	-	43
	5259	за 2023г.	43	-	-	-	43
Лестница подоскобленная	5249	за 2023г.	99	-	-	-	99
	5259	за 2023г.	99	-	-	-	99

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-



# 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (запит и др.)	5288	-	-	-
Балансовая стоимость незавершенных основных средств	5287	23 549	23 549	23 549
	5288	-	-	-



Руководитель Камалов Рашид Шаралович  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректура	начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	1 694	-	-	-	-	-	1 556	3 250	-
	5311	за 2022г.	3 522	-	-	-	-	-	(1 826)	1 694	-
	5302	за 2023г.	1 694	-	-	-	-	-	1 556	3 250	-
	5312	за 2022г.	3 522	-	-	-	-	-	(1 826)	1 694	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2023г.	1 694	-	-	-	-	-	1 556	3 250	-
	5310	за 2022г.	3 522	-	-	-	-	-	(1 826)	1 694	-

22

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

Камалов Рашид Шаропович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.

2030



4. Запасы  
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода		
			субс-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	субс-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачу)	субс-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2023г.	1 611	-	1 611	2 170	(3 276)	-	-	X	505	-	505	-	505
	5420	за 2023г.	901	-	901	3 695	(2 685)	-	-	X	1 611	-	1 611	-	1 611
в том числе:															
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	1 593	-	1 593	2 170	(3 257)	-	-	-	505	-	505	-	505
	5421	за 2023г.	882	-	882	3 695	(2 685)	-	-	-	1 593	-	1 593	-	1 593
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	19	-	19	-	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	19	-	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

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



Руководитель

(подпись)

Камалов Рашид Шаралович  
(расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.

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

3.1.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности														
Наименование кредитора	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 дебит. операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	отчисление на финансовый результат	костовое новление резерва	перевод из долгов-кредиторов в задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитир-ской в кре-диторскую задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5510	за 2023г.	10 468	(7 412)	2 231	-	(3 513)	-	-	-	-	1 188	-	-
	5530	за 2023г.	13 785	(9 505)	3 841	-	(7 064)	-	-	-	-	2 093	-	-
	5511	за 2023г.	8 125	(7 412)	1 515	-	(1 093)	-	-	-	-	1 198	-	-
	5531	за 2023г.	10 730	(9 505)	3 436	-	(5 040)	-	-	-	-	2 083	-	-
	5512	за 2023г.	595	-	1	-	(375)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5532	за 2023г.	334	-	325	-	(153)	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2023г.	856	-	715	-	(1 545)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2023г.	2 721	-	80	-	(1 871)	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	10 468	(7 412)	2 231	-	(3 513)	-	-	-	-	1 188	-	-
	5520	за 2023г.	13 785	(9 505)	3 841	-	(7 064)	-	-	-	-	2 093	-	-



### 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		уменьшен по условиям договора	балансовая стоимость	уменьшен по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 910	2 896	10 488	3 076
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	8 910	2 896	10 488	3 076
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-
прочие	5544	-	-	-	-

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочные кредиторские задолженности - всего	5551	за 2023г.	3 501	-	-	(453)	-	-	3 048
	5571	за 2022г.	-	4 837	-	(1 336)	-	-	3 501
в том числе:	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
заимы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
прочие	5554	за 2023г.	3 501	-	-	(453)	-	-	3 048
	5574	за 2022г.	-	4 837	-	(1 336)	-	-	3 501
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
в том числе:	5560	за 2023г.	33 863	10 963	228	(12 790)	-	(104)	32 198
	5580	за 2022г.	36 807	9 466	904	(13 357)	-	-	33 863
авансы с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2023г.	10 083	4 531	140	(3 446)	-	-	11 308
	5581	за 2022г.	19 807	2 511	269	(12 594)	-	-	10 083
авансы полученные	5582	за 2023г.	662	568	-	(402)	-	-	828
	5582	за 2022г.	536	275	-	(149)	-	-	562
авансы по налогам и взносам	5583	за 2023г.	13 557	3 332	2	(8 059)	-	(104)	8 758
	5583	за 2022г.	7 010	8 193	639	(266)	-	74	13 867
прочие	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
заимы	5585	за 2023г.	2	760	-	(762)	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	602	-	(600)	-	-	2
прочие	5586	за 2023г.	9 549	1 792	84	(123)	-	-	11 804
	5586	за 2022г.	9 364	504	-	(319)	-	-	9 549
Итого	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5560	за 2023г.	37 384	10 683	228	(13 243)	-	(104)	35 245
	5570	за 2022г.	36 807	14 292	904	(14 893)	-	-	37 384

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)  
Камалов Рашид Шарипович  
(расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.

28

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	3 260	2 671
Расходы на оплату труда	5620	16 695	15 053
Отчисления на социальные нужды	5630	5 040	4 520
Амортизация	5640	1 426	1 426
Прочие затраты	5650	31 530	38 833
Итого по элементам	5660	57 951	62 303
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	57 970	62 303

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



Руководитель Камалов Рашид Шаропович  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.

29



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показатели	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 065	2 317	(1 609)	-	3 773
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков сотрудников 2023 г.	5701	3 065	2 317	(1 609)	-	3 773
Резерв на оплату отпусков сотрудников 2022 г.	5702	3 424	1 529	(1 828)	-	3 065



Руководитель

(подпись)

Камалов Рашит Шарипович

(расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.

30

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_ Камалов Рашит Шарипович  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.

34

9. Государственная помощь

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



Руководитель Камалов Рашид Шаропович  
(подпись) (расшифровка подписи)

30 апреля 2024 г.



**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и  
отчёту о финансовых результатах  
АО «Омсктрансстрой» за 2023 год**

## 1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «Омсктрансстрой».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «Омсктрансстрой».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 644046, Российская Федерация, г. Омск, ул. Пушкина, д. 130, офис 24.

Почтовый адрес: 644046, Российская Федерация, г. Омск, ул. Пушкина, д. 130, офис 24.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:  
644046, Российская Федерация, г. Омск, ул. Пушкина, д. 130, офис 24.

Телефон: (3812) 31-16-77; 31-57-46; 31-46-70;

Электронный адрес: omsktransstr@bk.ru

Сведения об образовании юридического лица:

Акционерное общество «Омсктрансстрой» создано путем преобразования Государственного предприятия «Государственный Омский специализированный трест транспортного строительства (трест «Омсктрансстрой») в акционерное общество открытого типа «Омсктрансстрой» на основании Указа Президента РФ от 01.07.1992 г. № 712 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» и согласно Постановления Совета Министров Правительства РФ от 27.05.93 г. № 500 «о реализации в транспортном строительстве промышленной политики при приватизации государственных предприятий».

Зарегистрировано Городской регистрационной палатой Департамента недвижимости Администрации г. Омска 14 января 1994 года, основной государственный регистрационный номер 1025500971660, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия ОРП 94 № 38603010

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5504008840

Код причины постановки на учет (КПП): 550401001

Правовое положение АО «Омсктрансстрой», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «Омсктрансстрой» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность АО «Омсктрансстрой» сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

### Уставный капитал

Уставный капитал АО «Омсктрансстрой» (далее – Общество) составляет 26 447 (Двадцать шесть тысяч четыреста сорок семь) рублей 00 коп.

Обществом размещены путем закрытой и открытой подписки бездокументарные акции в количестве 26 447 (Двадцать шесть тысяч четыреста сорок семь) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая, из них 19 835 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая и привилегированных акций типа А 6612 штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Структура уставного капитала на 31.12.2023 г.

Наименование организации	Ед.изм.	Всего акций	В том числе:		Доля в уставном капитале, %
			привилегированных	обыкновенных	
Уставный капитал, всего	шт.	26 447	6 612	19 835	100
в том числе лица, владеющие более 5% акций в Уставном капитале:					

Гросу Татьяна Ивановна (бенефициар)	шт.	5 289	1 754	3 535	19,998488%
Себелева Ирина Викторовна (бенефициар)	шт.	5 265	173	5 092	19,907740%
Шалунов Алексей Павлович (бенефициар)	шт.	3 875	556	3 319	14,651945%
<b>Итого по физическим лицам:</b>	<b>шт.</b>	<b>14 429</b>	<b>2 483</b>	<b>11 946</b>	<b>54,558173%</b>
Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом (бенефициар)	шт.	6 744	0	6 744	25,500057%
<b>Итого по юридическим лицам:</b>	<b>шт.</b>	<b>6 744</b>	<b>0</b>	<b>6 744</b>	<b>25,500057%</b>

Согласно Постановления Куйбышевского районного суда г.Омска от 25.05.2017 г. по делу № 316-271/2017 наложен арест на акции АО «Омсктрансстрой»:

- 1 обыкновенной акции, принадлежащей Себелеву В.И.; Себелевой И.В. - 5 092 обыкновенных акций, 173 привилегированных акций; Гросу Т.И. - 3 535 обыкновенных акций, 1 754 привилегированных акций; Шалунову П.В. - 1 обыкновенная, 1 привилегированная акция; Шалунову А.П. - 3 319 обыкновенных, 556 привилегированных акций.

04 июля 2017 г. Омский областной суд вынес апелляционное постановление по делу 22-К-2245/2017 - оставить без изменения решение первой инстанции об аресте акций АО «Омсктрансстрой». Впоследствии арест акций неоднократно продлевался. Последние продление ареста акций и ограничение Себелевой И.В., Гросу Т.И., Шалунова А.П., Шалунова П.В. в праве пользования вышеуказанными акциями АО «Омсктрансстрой» наложено постановлением Куйбышевского районного суда г.Омска от 07.02.2023 г. по делу № 1-182/2021 до 06.07.2023 г.

04 декабря 2023 г. Судебная коллегия по уголовным делам Омского областного суда вынесла апелляционное определение по делу 22-К-3585/2023, в котором арест вышеуказанных акций сохранен до исполнения приговора в части гражданского иска. Определение апелляционной инстанции вступило в законную силу. Представитель осужденного Себелева В.И. планирует подавать кассационную жалобу.

Информация о величине базовой прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию  
Расчет базовой прибыли (убытка), приходящейся на одну акцию:

Показатель	2022 год	2022 год
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс.рублей	-89	-1004
Средневзвешенное количество акций в обращении в течение отчетного года, акций шт., в том числе:	26447	26447
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций шт.	19835	19835
Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении в течение отчетного года (приравненные к обыкновенным в связи с не выплатой дивидендов), акций шт.	6612	6612



Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс.рублей	-0,003	-0,038
---	--------	--------

#### Данные о ценных бумагах

В отчетном периоде - за 2023 год решения на общем собрании акционеров АО «Омсктрансстрой» об увеличении уставного капитала Общества не принимались, дополнительная эмиссия ценных бумаг не производилась.

#### Сведения о регистраторе

Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг осуществляет Омский филиал Акционерного общества «Регистраторское общество «СТАТУС», расположенный по адресу: Россия, г. Москва, ул. Новорогожская, д. 32, стр. 1. Тел. (495)974-83-50. Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра № 10-000-1-00304 от 12.03.2004 года выдана: ФКЦБ России без ограничения срока действия.

#### Деятельность Общества

АО «Омсктрансстрой» ведет деятельность на территории Российской Федерации.  
В 2023 г. основным видом деятельности Общества была аренда и управление собственным недвижимым имуществом код 68.20.2

#### Сведения о численности работников

Среднесписочная (среднегодовая) численность работников АО «Омсктрансстрой» за 2023 г. составила 39 человек (по состоянию на 31.12.2022 г. - 36 человек, по состоянию на 31.12.2021 г. - 37).

#### Органами управления АО «Омсктрансстрой» являются:

Общее собрание акционеров;  
Совет директоров;  
Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии с разделом 11 Устава АО «Омсктрансстрой» (редакция № 5), утверждена решением общего собрания акционеров, протокол № 6/н от 02.07.2019 г. высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания акционеров, определены в разделе 11 Устава АО «Омсктрансстрой».

Компетенция совета директоров Общества определена разделом 12 Устава АО «Омсктрансстрой». Совет директоров Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством РФ.

В компетенцию совета директоров Общества входит решение общего руководства деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом и Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» к компетенции общего собрания акционеров.

Действующий состав совета директоров в 2023 г. избран и утвержден на общем собрании акционеров от 28.06.2022 г. и 22.06.2023 г.

Лица, входящие в состав органов управления АО «Омсктрансстрой» на 31.12.2023 года

Совет директоров АО «Омсктрансстрой»

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в Совете директоров и должность в организации, которую он представляет
<b>Председатель совета директоров АО «Омсктрансстрой»</b>		
1	Крисько Олег Дмитриевич	Заместитель генерального директора АО «Омсктрансстрой»
<b>Члены Совета директоров</b>		
2	Крисько Андрей Дмитриевич	Главный энергетик АО «Омсктрансстрой»
3	Ружанская Юлия Валентиновна	Заместитель генерального директора АО «Омсктрансстрой»
4	Бутенко Иван Владимирович	Представитель Российской Федерации в Совете Директоров
5	Почтенный Сергей Олегович	Представитель Российской Федерации в Совете директоров
6	Ледовская Людмила Викторовна	Начальник отдела ТУ Росимущества в Омской области
7	Шарацкий Максим Викторович	Представитель Российской Федерации в Совете директоров

В соответствии с п. 13.1 Устава Общества генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями общего собрания акционеров и совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

К компетенции генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров и совета директоров Общества.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством РФ, Уставом и решениями совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены разделом 13 Устава АО «Омсктрансстрой». Генеральный директор Общества избирается сроком на 3 года.

Камалов Рашид Шаралович избран генеральным директором Общества решением внеочередного общего собрания акционеров АО «Омсктрансстрой» от 21.10.2016 г. В соответствии с этим решением досрочно прекращены полномочия генерального директора Плешкова Геннадия Алексеевича. Решением Совета директоров от 22.08.2019 г. полномочия генерального директора Камалова Рашида Шараловича продлены с 01.09.2019 г. в соответствии с Уставом Общества до 01.09.2022 г. Решением Совета директоров от 15.08.2022 г. полномочия генерального директора продлены до 01.09.2025 г.

#### **Ревизионная комиссия**

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия (ревизор) Общества. Порядок деятельности ревизионной комиссии (ревизора) Общества регулируется Положением о ревизионной комиссии (ревизоре), утвержденным общим собранием акционеров АО «Омсктрансстрой», Уставом Общества, а также иными нормативными правовыми актами РФ.

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества ревизионная комиссия (ревизор):

- по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетных и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения, установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Вопросы, относящиеся к компетенции ревизионной комиссии (ревизора) Общества, определены в разделе 14 Устава (редакция № 5) АО «Омсктрансстрой».

Решением общего собрания акционеров избрана ревизионная комиссия в составе 3-х человек:

- Ахапкина Ольга Викторовна;
- Литвинцева Татьяна Анатольевна;
- Недобийчук Юлия Анатольевна.

#### **Сведения об аудиторе**

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Профи»;

Государственный регистрационный номер: 1025500743730.

Место нахождения: 644046, Омская обл., г. Омск, ул. Братская, д. 19/2, офис 8п.

ООО «Аудиторская фирма «Профи» является членом саморегулируемой организации аудиторов:

АО «Омсктрансстрой» / Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о фин. результатах за 2023 год 5

37



## 2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету акционерного общества «Омсктрансстрой» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 33 от 29.12.2021 г.

, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и в связи с изменениями в законодательстве с переходом на ФСБУ 6, 25, 26.

Учетная политика призвана:

- предопределять основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции акционерного общества «Омсктрансстрой» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «Омсктрансстрой» подготовлена в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Данная отчетность является пересмотренной.

### Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относятся к краткосрочным активам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

### Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые как в основной, так и вспомогательной деятельности для управленческих нужд АО «Омсктрансстрой» и способные приносить экономические выгоды.

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

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

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;

Приобретенные основные средства Общества объекты с первоначальной стоимостью не более 100,0 тыс.руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты, стоимостью не более 100,0 тыс. рублей за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Обществом проведена проверка основных средств на обесценение. Признаков обесценения основных средств не выявлено.

Обществом осуществлен переход согласно ФСБУ 6 с начала 01.01.2022 г., в связи с чем сопоставление показателей отчетности не пересматривается. При переходе на ФСБУ 6 Обществом применен альтернативный метод.

38



## Незавершенные капитальные вложения

Учет капитальных вложений по строительству объектов осуществляется в соответствии с учетом капитальных вложений по ФСБУ № 26/2020.

Учет долгосрочных инвестиций ведется по фактическим расходам:

в целом по строительству и по отдельным объектам (зданию, сооружению и др.), входящим в него.

В бухгалтерском учете затраты по строительству объектов группируются по технологической структуре расходов, определяемой сметной документацией.

При строительстве объектов учет затрат ведется нарастающим итогом с начала строительства, в разрезе отчетных периодов до ввода объектов в действие или полного производства соответствующих работ и услуг.

Обществом проведена проверка незавершенных капитальных вложений на обесценение. Признаков обесценения незавершенных капитальных вложений не выявлено.

Стоимость незавершенных капитальных вложений составляет:

- по состоянию на 31.12.2023 г. - 4 267 тыс. рублей. За 2023 г. изменений не было. Проведен анализ, все объекты имеют признаки капитальных вложений и способность приносить прибыль в будущем.

## Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение,
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

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

В соответствии с ПБУ 19/02 единицей бухгалтерского учета финансовых вложений для обеспечения формирования полной и достоверной информации, а также для надлежащего контроля за их наличием и движением, выбрана (исходя из характера, порядка приобретения и использования финансовых вложений) однородная совокупность финансовых вложений.

## Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов, но не более 100,0 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по цене приобретения.

Обществом проведена проверка материально-производственных запасов на обесценение. Проведенной проверкой на обесценение материально-производственных запасов не выявлено, активы с признаками обесценения не установлены.

Резерв под обесценение материальных ценностей Обществом не формируется.

## Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «Омсктрансстрой» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению

равномерно в течение периодов, к которым относятся. На 31.12.2023 г. задолженность отсутствует.

#### **Уставный, добавочный и резервный капиталы (фонды)**

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2023 года отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, приобретенных акционерами, в размере 26 тыс. рублей.

Добавочный капитал на 31.12.2023 года — отсутствует.

По состоянию на 31.12.2023 года нераспределенная прибыль Общества составила 7 769 тыс. рублей.

#### **Займы**

Задолженность по займам, относится к краткосрочным активам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

#### **Бухгалтерский учёт аренды**

В 2023 году Общество осуществляло деятельность, связанную с договорами аренды, как само являлось арендодателем, так и арендатором по договорам аренды земельных участков, заключенных с Департаментом имущественных отношений. Учёт аренды Обществом осуществляется согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный Приказом Минфина от 16.10.2018 г. № 208»

1. Аренда, выставленная Обществом арендаторам вся является операционной. Общая сумма дохода по операционной аренде Общества от договоров аренды за 2023 год составляет 30 605 тыс.руб.
2. Обществом признано право пользования активами по 2 земельным участкам по договорам аренды, заключенным с Департаментом имущественных отношений г.Омска. Данные земельные участки переданы Обществу в долгосрочную аренду в связи с тем, что на данных земельных участках находятся объекты недвижимости, находящиеся в собственности Общества.

- земельный участок по договору Д-С-2-1-2918 от 13.11.2001 г. по адресу г.Омск, ул. 3-й Разъезд, 41 (ежемесячная сумма аренды 5 902-92 руб.), общая сумма арендных платежей за 2023 год – 70 835-04 руб.;

- земельный участок по договору Д-Ц—14-11115 от 25.08.2015 г. по адресу г.Омск, ул. Пушкина, д. 130 (ежемесячная сумма аренды – 27 744-67 руб.) общая сумма арендных платежей за 2023 год – 332 936-04 руб.

Дополнительные затраты, связанные с улучшением предмета аренды, и последующей компенсации договорами аренды не предусмотрены.

#### **Налоги и налогообложение**

##### **Расчеты по налогу на добавленную стоимость:**

В целях налогообложения моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

В 2019 году в соответствии п. 1 ст. 172 НК РФ предъявлялись налоговые вычеты на основании счетов-фактур, выставленных продавцами при приобретении товаров (работ, услуг), имущественных прав, документов, подтверждающих фактическую уплату сумм налога на таможне или удержанных налоговыми агентами, либо на основании иных документов в случаях, прямо предусмотренных ст. 171 НК РФ по общей деятельности. Причем по общему правилу, закрепленному в абз. 2 п. 1 ст. 172 НК РФ, вычет применялся после принятия товаров (работ, услуг) к учету и при наличии соответствующих первичных документов.

##### **Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Омсктрансстрой» использует метод начисления.

40



В АО «Омсктрансстрой» при выборе в 2020 году способа учета и определения налога на прибыль принято во внимание Письмо Минфина РФ от 11.06.2020 г. № 07-01-10/51101 о возможности применения организацией любого из способов расчета величины чистой прибыли (балансового способа или способа отсрочки) по своему выбору. АО «Омсктрансстрой» принято решение в Учетной политике на 2021 год применять балансовый метод расчета чистой прибыли.

Общество с 2021 года перешло на балансовый метод расчета чистой прибыли в соответствии с требованием ПБУ 18/02.

Согласно п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются развернуто.

В силу п. 22 ПБУ 18/02 величина текущего налога на прибыль на основе прибыли по данным бухгалтерского учета, скорректирована на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения на суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Обороты Общества по счету 09 за 2023 год: остаток на начало периода – 2 974 тыс. руб., начислено 1 239 тыс. руб., погашено – 1 324 руб., остаток на конец отчетного периода – 2 889 руб., в том числе основные средства - 139,6 тыс.рублей, расходы будущих периодов – 196,3 тыс.рублей, арендные обязательства – 2 553,4 тыс.рублей.

У организации имеется вероятность того, что она получит налогооблагаемую прибыль по итогам 2024 г.

#### **Признание доходов**

Доходы АО «Омсктрансстрой» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ, услуг, арендных платежей признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

#### **Признание расходов**

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

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованных услуг с выделением управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

#### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом Генерального директора АО «Омсктрансстрой». Приказ № 21 от 25.12.2023 г. на проведение годовой инвентаризации.

### **3. Чистые активы**

#### **Чистые активы**

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов акционерных обществ, утвержденном приказом Минфина России и ФКЦБ России от 29 января 2003 года № 10н/03-6/пз. На 31.12.2023 г. составили 7 795 тыс. руб.

### **4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса**

#### **Внеоборотные активы:**

##### **Основные средства (статья 1150 Баланса)**

С 2022 года Обществом осуществлен переход учета основных средств согласно ФСБУ 6. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составила:

41



Основные средства организации, всего, в т.ч.	43 924
Здания	14 738
Сооружения	747
Машины и оборудование	623
Земельные участки	23 549
Незавершенные капитальные вложения	4 267

17.07.2018 г. был заключен договор доверительного управления, согласно которого была передана часть недвижимого имущества на сумму 6 251 тыс.рублей. При составлении бухгалтерской отчетности данные, представленные доверительным управляющим, включены в показатели АО «Омсктрансстрой» путем суммирования аналогичных показателей.

Имущество АО «Омсктрансстрой» находится под арестом и запретом на совершение регистрационных действий на основании постановлений отделов Федеральной службы судебных приставов, на дату составления отчетности.

#### Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в зависимые и прочие общества) (статья 1170 Баланса)

В 2017 в результате инвентаризации были выявлены акции кредитного учреждения. Оприходованы в 2017 г. по номинальной стоимости, на конец 2017 г. года стоимость акций учтена по рыночной цене — 2 702 руб. На конец каждого отчетного года стоимость акций учитывается по рыночной цене акций, разница относится на финансовый результат. Стоимость акций на конец 2021 г. - 3 522 тыс.руб., на 31.12.2022 г. - 1 694 тыс.руб., на 31.12.2023 г. - 3 250 тыс.руб. Разница в стоимости акций отнесена на финансовый результат.

#### Займы долгосрочные

В 2023 году Общество не предоставляло долгосрочные займы другим организациям и физическим лицам.

#### Оборотные активы:

##### Запасы (Строка 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (статья 1210 Баланса): всего — 505 тыс.руб., в том числе сырье и материалы на сумму 505 тыс.руб., инвентарь и хозяйственные принадлежности — 0 тыс.руб.

С 2021 г. Общество применяет ФСБУ 5/2019. Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы отражаются в учёте по наименьшей величине – по фактической себестоимости.

##### Краткосрочная дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса).

Краткосрочная дебиторская задолженность на начало 2023 г. – 3 076 тыс.руб., на конец 2023 г. — 2 696 тыс.руб.

Дебиторская задолженность (стр.1230) в т.ч.	2 696
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 679
Расчеты с поставщиками (авансы выданные)	117
Расчеты с подотчетными лицами (текущая задолженность)	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	880

**Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 Баланса)**

Краткосрочные финансовые вложения составили 0 рублей на начало отчетного периода, на конец 2023 г. - 0 рублей, за 2023 г. - 0 рублей. Выдачи и погашения за период не осуществлялись.

**Денежные средства (статья 1250 Баланса):**

Денежные средства и денежные эквиваленты за отчетный период составили 22 тыс. рублей на начало периода, на конец 2023 г. - 9 тыс. рублей.

**Расшифровка денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023 г. (стр.1250)**

Остаток денежных средств в кассе Общества — 1 тыс.руб, на расчетных счетах — 8 тыс.руб. Общество имеет картотеку № 1 очереди не исполненных в срок распоряжений к расчетному счету. Операции по расчетному счету приостановлены в связи с постановлениями на приостановление операций (арестом счета) судебным приставом-исполнителем. С расчетного счета списываются платежи в бюджет и внебюджетные фонды, выплаты заработной платы работников и перечисление алиментов.

**Прочие оборотные активы (Строка 1260 Баланса) включают в себя:**

На начало отчетного периода - 0 рублей. На конец отчетного периода — 0 руб.

**Капитал и резервы:****Распределение прибыли**

Распределение прибыли (убытка) 2022 года, подлежащее утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества, которое состоялось 22 июня 2023 года, не утверждалось.

**Стр. 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2023 г.**

Наименование показателя	2023 г. Сумма, тыс.рублей	2022 г. Сумма, тыс.рублей
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на начало отчетного периода	7 849	1 825
Прибыль (убыток)	-80	-1 004
Результат переоценки внеоборотных активов (ФСБУ 6)		4 331
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль		2 697
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец отчетного периода	7 795	7 849

**Долгосрочные обязательства:****Заемные средства (Строка 1410 Баланса)**

По состоянию на 31.12.2022 г. задолженности по долгосрочным кредитам и займам у Общества не имеется. За 2023 г. выдачи и погашения долгосрочных заемных средств не производилось. По состоянию на 31.12.2023 г. задолженности по долгосрочным кредитам и займам у Общества не имеется.

**Отложенные налоговые обязательства (статья 1420 Баланса)**

Отложенных налоговых обязательств на конец 2021 г. - 72 тыс.руб., на конец 2022 г. - 6 299 тыс.руб.,

43



на конец 2023 г. – 6 055 тыс.руб., в том числе кредиторская задолженность по арендным обязательствам – 1 922,3 тыс. рублей, основные средства – 4 133,1 тыс.рублей.

### Краткосрочные обязательства:

#### Заемные средства (Строка 1510 Баланса)

Краткосрочных обязательств по заемным средствам по состоянию на 01.01.2022 г. – не имеется, на конец отчетного периода – 2 тыс.руб., погашение в 2023 г. – 2 тыс.руб. на конец отчетного 2023 г. – не имеется.

#### Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)

Сумма кредиторской задолженности Общества на начало 2023 года составила 33 883 тыс. рублей, на конец 2023 г. – 32 198 тыс.руб. на конец 2021 года – 36 807 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность (стр. 1520) в т.ч.:	32 198
<i>Расчеты с поставщиками</i>	8 822
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)</i>	827
<i>Расчеты по налогам и сборам</i>	10 379
<i>Расчеты по социальному страхованию и обеспечению</i>	1 420
<i>Расчеты с персоналом по оплате труда</i>	5 143
<i>Расчеты с подотчетными лицами (текущая задолженность)</i>	1
<i>Расчеты с разными дебиторами и кредиторами</i>	5 606

#### Расшифровка оценочных обязательств (стр. 1540 баланса).

Обществом в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» создается оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков сотрудников. Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков носят краткосрочный характер. На 01.01.2023 г. резерв на оплату отпусков сотрудников составил 3 065 тыс. руб., начислено за отчетный период 2 317 тыс. руб., израсходовано 1 609 тыс. руб., остаток на 31.12.2023 г. – 3 773 тыс. руб., Данное обязательство будет использовано в 2024 г.

В свою очередь вышеуказанное оценочное обязательство является источником неопределенности оценочных значений на отчетную дату, и которое несет в себе существенный риск возникновения необходимости внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного периода.

Условные обязательства: судебные процессы, которые могут повлечь на непрерывность деятельности Общества отсутствуют.

## 5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

### Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от обычной деятельности общества признается и отражается на счете 90.01 «Выручка» методом начислений.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), получена от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.



Показатель	2023 г., тыс.руб.	2022 г., тыс.руб.
Выручка	48 314	54 884

#### Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы отражены в отчете развернуто

Вид дохода/расхода	Сумма дохода, тыс.руб. 2023 г.	Сумма дохода, тыс.руб. 2022 г.	Сумма расхода, тыс.руб. 2023 г.	Сумма расхода, тыс.руб. 2022 г.
Доходы и расходы, связанные с ликвидацией/реализацией прочего имущества	2 168	551	195	681
Доходы и расходы связанные с оприходованием/списанием ТМЦ				
Налоги и сборы	3754	168	443	4 117
Курсовые разницы	1 556			1 828
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	119	3 620	598	108
Резерв по сомнительным долгам			-1 198	-2 093
Дивиденды	261			
Прочие	2 152	17 445	412	10 626
Всего	10 010	21 784	450	15 267

#### 6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от продажи продукции, товаров, работ и услуг в 2023 году составили 38 980 тыс. рублей (в 2022 г. – 55 061 тыс.руб.).

Прочие поступления в сумме 6 919 тыс. рублей, отражены в строке 4119 (в 2022 г. – 2 528 тыс.руб.).

Средства, направленные на оплату труда работников АО «Омсктрансстрой» в отчетном году составили 13 709 тыс.рублей (в 2022 г. - 11 432 тыс. рублей).

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов 17 026 тыс.рублей (в 2022 г. -20 962 тыс. рублей).

Прочие платежи – 25 397 тыс. рублей.

Денежные потоки от инвестиционных операций – продажа внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) в 2023 г. – 2 168 тыс.рублей (в 2022 г. – 494 тыс. рублей).

Денежные потоки от финансовых операций – получение займов 760 тыс.рублей, возврат займов 762 тыс.рублей (в 2022 г. - 400 тыс.рублей., возврат займов – 600 тыс. рублей)

#### 7. Информация по сегментам

17.07.2018 г. с ООО «Коммунальщик «Омсктрансстрой» заключен договор доверительного управления, согласно которого было передано в управление недвижимое имущество:

- нежилое здание (трансформаторный киоск), площадью 66,3 кв.м., кадастровый номер 55:36:000000:23192, расположенное по адресу: г. Омск, ул. Раздольная, д. 1;

- нежилое здание (контора), площадью 150,4 кв.м., кадастровый номер 55:36:040405:68, расположенное по адресу: г. Омск, ул. Раздольная, д. 1;

- земельный участок с кадастровым номером 55:36:000000:151518, площадью 44 420 +/- 74 кв.м., местоположение: установлена относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание (литера ШШШ). Почтовый адрес ориентира: Омская область, г. Омск, Центральный АО, ул. Раздольная, д. 1, категория земель: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, продовольственного снабжения, сбыта и заготовок;

- земельный участок с кадастровым номером 55:36:000000:151520, площадью 36 146 +/- 69 кв.м.,

45

местоположение: установлено относительно ориентира, расположенного в границах участка. Ориентир здание (литера Ю). Почтовый адрес ориентира: Омская область, г. Омск, Центральный АО, ул. Раздольная, д. 1, категория земель: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: для размещения производственных и административных зданий, строений, сооружений промышленности, коммунального хозяйства, материально-технического, продовольственного снабжения, сбыта и заготовок;

При составлении бухгалтерской отчетности данные, представленные доверительным управляющим об активах, обязательствах, доходах, расходах и других показателях включены в показатели АО «Омсктрансстрой» путем суммирования аналогичных показателей.

Активы и обязательства по данным доверительного управляющего по состоянию на 31.12.2023 г. и сопоставимые данные на 31.12.2017 г., 31.12.2018 г., 31.12.2019 г., 31.12.2020 г., 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. представлены ниже в таблице (в тыс.руб.):

Наименование отчетного сегмента	Активы	Обязательства
На 31.12.2023 г.		
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	7 541	35
Всего по Обществу	53 273	53 273
На 31.12.2022 г.		
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	8 004	546
Всего по Обществу	54 979	54 979
На 31.12.2021 г.		
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	9 167	3598
Всего по Обществу	44 851	44 851
На 31.12.2020 г.		
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	7880	2983
Всего по Обществу	43 831	43 831
На 31.12.2019 г.		
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	7904	1885
Всего по Обществу	50854	50854
на 31.12.2018	-	-
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	6979	952
Всего по Обществу	63703	63703
на 31.12.2017	-	-
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	-	-
Всего по Обществу	59835	59835

Финансовый результат доверительного управления, а также основные показатели, используемые для его расчета, за отчетный год, а также предшествующие ему отчетные периоды представлены ниже (в тыс. руб.):

Наименование отчетного сегмента	Выручка	Прочие доходы	Амортизация	Материальные затраты	Расходы на оплату труда и отчисления на оплату труда	Прочие затраты
За 2023 г.						
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	9 950	2 120	65			6 684
Всего по Обществу	48 314	10 010	1 426	3 260	16 695	31 530

46



За 2022 г.						
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	17 056	10 479	65			16 936
Всего по Обществу	54 884	21 784	1 426	2 671	15 053	38 633
За 2021 г.						
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	17 150	28 889	56			37 357
Всего по Обществу	49 478	30 686	515	1 692	13 257	36 188
За 2020 г.						
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	17 107	30 706	56			39 781
Всего по Обществу	48 370	53 719	804	2 239	12 131	37 778
За 2019 г.						
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	9 246	9 125	25	7	0	15 089
Всего по Обществу	39 214	36 726	620	836	12 647	27 864
За 2018 год	-	-	-	-	-	-
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	2 873	786	0	180	0	2 576
Всего по Обществу	30 620	12 809	3 105	1 669	12 035	16 579
За 2017 год	-	-	-	-	-	-
Всего по имуществу, переданному в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
Всего по Обществу	20 374	18 064	330	1 963	10 049	11 685

## 8. Государственная помощь

В 2023 г. в Обществе государственная помощь отсутствует (в 2022 г. государственная помощь отсутствовала).

## 9. Связанные стороны

Список аффилированных лиц АО «Омсктрансстрой» по состоянию на 30.06.2023 г.



№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	6	7
1	Камаров Рашит Шарипович	Согласие физического лица не получено	Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа	4,537	0,126
2	Семенов Олег Владимирович	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0
3	Работков Геннадий Иванович	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0,49	0,59
4	Крысько Андрей Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	1,02	2
5	Крысько Олег Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0
6	Кудряшов Константин Александрович	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0
7	Ледовская Людмила Викторовна	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0
8	Пытельева Дарья Алексеевна	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0
9	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	119049, г. Москва, Ленинский проспект, 9	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосующих акций общества	25,5	14,0

Список аффилированных лиц АО «Омсктрансстрой» по состоянию на 31.12.2023 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	6	7
1	Камаров Рашит Шарипович	Согласие физического лица не получено	Лицо, исполняющее обязанности единоличного исполнительного органа	4,537	0,126
2	Бутенко Иван Владимирович	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0
3	Резницкий Юлия Валентиновна	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0
4	Крысько Андрей Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	1,02	2
5	Крысько Олег Дмитриевич	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0
6	Пестельев Сергей Олегович	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0
7	Ледовская Людмила Викторовна	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0
8	Шарипов Максим Викторович	Согласие физического лица не получено	Член совета директоров	0	0

9	Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	19049, г. Москва, Ленинский проспект, 9	Лица имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосующих акций общества	25,5	34,0
---	--	---	--	------	------

Финансовые операции Общества со связанными сторонами производились по выплате заработной платы за 2023 г. основного управленческого персонала – краткосрочные операции на общих сопоставимых условиях.

Краткосрочные вознаграждения:

Оплата труда за отчетный период 4-х человек – 1 953,1 тыс. руб., ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 214,6 тыс. руб., в том числе удержан НДФЛ – 281,8 тыс.руб., начислены отчисления в СФР с краткосрочных вознаграждений в отчетном периоде – 663,3 тыс.руб. Сформирован резерв на оплату отпусков работников 4-х человек – 223,0 тыс. руб.

Долгосрочные вознаграждения в отчетном периоде не выплачивались.

## 10. Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2023 году не совершались (в 2022 г. не было).

## 11. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

## 12. Сведения об участии в совместной деятельности

Информация об участии в совместной деятельности отсутствует, так как договоры по совместной деятельности в 2023 году не заключались.

## 13. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2023 год, подписанной 31.03.2023 г. и предоставленной в налоговый орган 01.04.2024 г. Акционерным Обществом принято решение об исправлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год в связи с необходимостью корректировки некоторых финансовых показателей (в соответствии с данными бухгалтерского учета) и раскрытия важной информации.

1. В бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2023 г. по графе на 31.12.2023 г. были внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2023 г.	Данные текущей отчетности на 31.12.2023 г.	Изменения (+/-)
Основные средства	0130	44 111	43 924	- 187
Дебиторская задолженность	0230	4 003	2 696	- 1 307
Баланс	1000	54 768	53 273	-1 494
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	0370	7 530	7 769	239

Отложенные налоговые обязательства	1420	6 093	6 055	-38
Прочие обязательства	1450	3 105	3 048	-57
Кредиторская задолженность	1520	33 894	32 198	-1 696
Прочие обязательства	1550	347	404	58
Баланс	1700	54 768	53 273	-1 494

2. В отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 г. по графе на 31.12.2023 г. были внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2023 г.	Данные текущей отчетности на 31.12.2023 г.	Изменения (+/-)
Выручка	2110	48 357	48 314	-43
Себестоимость продаж	2120	(45 426)	(45 402)	-24
Валовая прибыль (убыток)	2100	2 931	2 912	-19
Управленческие расходы	2220	(12 572)	(12 568)	4
Прочие доходы	2340	9 577	10 010	433
Прочие расходы	2350	(206)	(430)	-244
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(270)	(96)	174
Налог на прибыль	2410	51	16	-35
в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(46)	(143)	-97
Отложенный налог на прибыль	2412	122	159	-37
Прочее	2460	25		-25
Чистая прибыль (убыток)	2400	(194)	(80)	-114
Совокупный финансовый результат периода	2500	(194)	(80)	-114

3. В отчете о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 г. по графе на 31.12.2023 г. были внесены следующие исправления:

Наименование показателя	Код	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2023 г.	Данные текущей отчетности на 31.12.2023 г.	Изменения (+/-)
Денежные потоки от текущих операций	4110	48 067	47 450	-617
Поступления - всего				
Прочие поступления	4119	9 087	8 470	-617



Денежные потоки от инвестиционных операций Поступления - всего	4210	0	617	617
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	0	617	617

Исправления внесены в связи с корректным отражением соответствующих показателей согласно данным бухгалтерского учета по состоянию на 31.12.2023 г., а также с учетом взаимоувязки показателей бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год.

Текущая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества дополнена приложениями к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2023 год в составе пояснений в виде таблиц и пояснительной записки.

#### 14. Информация по непрерывности деятельности

Осознавая непростое финансовое положение Общества, руководством были предприняты следующие меры, направленные на улучшение финансового состояния Общества:

- заключен договор доверительного управления имуществом, в результате чего Обществом дополнительно получен доход за период действия договора 2018 – 2023 г.г.;
- минимизация расходов Общества (снижение коммунальных расходов вследствие рационального использования ресурсов);
- частично проведен перерасчет земельного налога за 2021 – 2022 г.г. по решениям Омского областного суда по уменьшению кадастровой стоимости 11 земельных участков, разница отнесена на финансовый результат;
- проводится работа по уменьшению кадастровой стоимости земельных участков для приведения цены земельных участков к рыночной стоимости за 2023 г., и уменьшения земельного налога за отчетный период (т.е. снижение затрат Общества).

Существенных изменений в деятельности Общества в следующем отчетном году не ожидается. Общество планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего Общества. Общество будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

При подготовке бухгалтерской отчетности исполнительный орган исходил из допущений о том, что будет продолжаться своя деятельность и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в конце февраля – марте 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство АО «Омсктрансстрой» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности АО «Омсктрансстрой». Руководство АО «Омсктрансстрой» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности АО «Омсктрансстрой» - создание более благоприятных условий для арендаторов, согласование с контрагентами гибкого графика оплаты текущих платежей и просроченной задолженности.

Руководство АО «Омсктрансстрой» не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение АО «Омсктрансстрой». Руководство уверено,

что АО «Омсктрансстрой» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства АО «Омсктрансстрой» могут отличаться от фактических обстоятельств.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

30.04.2024 г.



Р.Ш.Камалов

Е.Н.Тарасова

Промито, пропунгевосано, експертно  
печатано.

Всего на 52 листах.

Потпишано                     

