

620010, Свердловская область, г. Екатеринбург,  
ул. Чернышевского, стр. 69А, офис 2  
тел. +7 (34992) 5-45-99 бух.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ТЫС.РУБ.)  
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВ  
«ЯМАЛТРАНСВЗРЫВ»  
за 2023 г.**

г. Екатеринбург

28.03.2024

**ВВЕДЕНИЕ**

Пояснения к бухгалтерскому балансу являются неотъемлемой частью бухгалтерского годового отчёта ЗАО «Ямалтрансвзрыв» (далее Общество).

Бухгалтерская отчётность Общества за 2023 год подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учёта и отчётности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина РФ от 29 июля 1988 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учёту, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учётной политике, утверждённым приказом ЗАО «Ямалтрансвзрыв» № 323 от 31.12.2012 с дополнениями и изменениями на 2014-2023 гг.

Бухгалтерская отчётность даёт достоверное и полное представление о финансовом положении общества, финансовых результатах её деятельности и изменениях в её финансовом положении. Бухгалтерская отчётность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учёту, установленными в Российской Федерации.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчётности руководство Общества несёт ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчётности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить её деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

**1. Основные сведения**

**1.1. Общая информация**

Закрытое акционерное общество «Ямалтрансвзрыв» (Общество), сокращенное наименование ЗАО «Ямалтрансвзрыв», ИНН 8902008732 КПП 667901001 КФС 16 создано в 2000 году для организации строительства в Ямало-Ненецком автономном округе, осуществления взрывных, буровых и буровзрывных работ.

Юридический адрес: 620010. Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Чернышевского, стр.69А, офис 2.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
48 чел.	54 чел.	45 чел.

## 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- 43.12 «Подготовка строительной площадки»
- 43.99 «Работы строительные специализированные прочие, не включённые в другие группировки»
- 77.32 «Аренда и лизинг строительных машин и оборудования»
- 49.41.1 «Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами»

## 1.3. Филиалы и представительства Общества

ЗАО «Ямалтрансвзрыв» имеет филиал в Ямало-Ненецком автономном округе - Филиал ЗАО «Ямалтрансвзрыв в г. Лабытнанги»

## 1.4. Информация об органах управления

Лицо, имеющее право подписи без доверенности на момент формирования отчётности: генеральный директор ЗАО «Ямалтрансвзрыв» - Паздников Виктор Федорович.

ЗАО «Ямалтрансвзрыв» 30 июня 2023 года расторгло договор с единоличным исполнительным органом Общества управляющей компанией ООО «Управляющая компания «ТехПрогресс» ИНН 6674342185 КПП 667901001, место нахождения: 62010, свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Чернышевского, стр.69А, офис 2.

Директор управляющей компании – Паздников Виктор Федорович.

Состав акционерного Общества на 31 декабря 2023 года представляет собой следующее:

Паздников Виктор Федорович, 762 акции, доля 90,7 %

Федотова Нина Васильевна, 78 акций, доля 9,3%

Бенефициарный владелец-Паздников Виктор Федорович, 27.01.1954 года рождения, гражданин Российской Федерации.

Реестродержателем является АО «Ведение реестров компаний», действующее на основании лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 065-13979-000001, выданной 12.03.2004 г. ВКЦБ России.

Местонахождение реестродержателя: 620014, г. Екатеринбург, ул. Добролюбова, 16, 5 этаж.

## 1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 8400 руб. Уставный капитал оплачен полностью. Всего выпущено (и полностью оплачено) 840 акций номинальной

стоимостью 10 руб., в том числе 840 обыкновенных акций, 0 привилегированных акций, 0 золотых акций.

По состоянию на 31.12.23 г. 100% уставного капитала принадлежит физическим лицам.

### **1.6. Информация об аудитор**

С 01.01.2023 г. Общество освобождено от обязательного проведения аудита годовой бухгалтерской отчетности. По новым правилам для непубличных акционерных обществ с доходом до 800 млн рублей и суммой активов баланса до 400 млн рублей (включительно) отменена обязанность проводить аудит годовой бухгалтерской отчетности. Основание: Федеральные законы от 16 апреля 2022 года № 99-ФЗ и № 114-ФЗ. Они вносят изменения в Федеральный закон от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и в ст. 67.1 ГК РФ.

Однако общее годовое собрание акционеров (протокол № 29 от 06.06.2023 г. приняло решение для проведения инициативного аудита для проверки и подтверждения правильности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности привлечь аудитора, не связанного имущественными интересами с Обществом и его акционерами – ООО "Агентство аудита и бухгалтерского учета", ОГРН 1086658000923, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006010607

### **1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

ЗАО «Ямалтрансвзрыв» не имеет дочерних и зависимых обществ.

## **2. Основа представления информации в отчетности**

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и Положении по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина РФ от 29 июня 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учёту, установленными в Российской Федерации, а также Положением по учётной политике, утверждённого приказом ЗАО «Ямалтрансвзрыв» № 271 от 31.12.2022.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402-ФЗ, объекты бухгалтерского учёта подлежат денежному измерению. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублях.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

### **2.1. Существенные аспекты учётной политики и представление информации в бухгалтерской отчетности**

Учётная политика на 2023 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учётная политика на 2023 год, утверждена приказом за подписью технического директора Общества, действующего по доверенности № 01/ЯТВ от 01.07.2023 г. – № 271 от 31 декабря 2022 года.

Учётная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Общество не допускало при формировании учётной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у неё отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).
- принятая организацией учётная политика применяется последовательно от одного отчётного года к другому (допущение последовательности применения учётной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определённости фактов хозяйственной деятельности);
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учёта независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учёта другими организациями;
- В случае, если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учёта, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учёта исходя из указанных стандартов.

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

В 2023 году Общество не получало бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2023 году Общество не осуществляло научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2023 году Общество не имело.

Общество раскрывает принятые при формировании учётной политики способы ведения бухгалтерского учёта, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчётности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов её деятельности и (или) движения денежных средств. Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учёту:

- Положение по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утверждённое Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

## **2.2. Последствия изменения законодательства**

В связи с изменениями в ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль, организация» с 01.01.2020 года учёт отложенных налоговых активов и обязательств ведётся балансовым методом.

## **2.3. Организация и формы бухгалтерского учёта**

Бухгалтерский учёт в ЗАО «Ямалтрансвзрыв» ведётся финансово-бухгалтерской службой, возглавляемой финансовым директором. Для ведения бухгалтерского учёта применяется программный продукт «1С: Предприятие 8.3» для отражения хозяйственных операций бухгалтерского учёта и «1С: ЗУП» для учёта персонала и заработной платы.

## **2.4.Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в связи с чем пересчёт стоимости в валюту Российской Федерации – рубли, не требуется.

Общество не ведёт деятельность за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчёт в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

## **2.5.Нематериальные активы**

Общество не имеет нематериальные активы.

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

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.202 № 204н), обществом внесены изменения в учётную политику.

Так как Общество является Субъектом малого предпринимательства, то с 01.01.2023 г. применяет ФСБУ 6/2020 по упрощённому учёту:

- применяет стандарт перспективно (только в отношении новых поступивших основных средств и новых фактов хозяйственной жизни, без изменения сформированных ранее данных;
- не применяет порядок корректировки первоначальной стоимости в связи с изменением величины оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации объектов основных средств и восстановлению окружающей среды;
- отказывается от проверки основных средств на обесценение (оценивает основные средства по балансовой стоимости на отчётную дату);
- раскрывает в бухгалтерской отчётности информацию об основных средствах в ограниченном объёме

В бухгалтерской отчётности за 2023 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за 2023 год.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производилась.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже

Группа основных средств	Сроки полезного использования
Здания	3-свыше 30
Инвентарь производственный	1-15
Сооружения	6-25
Машины и оборудования	2-20
Транспортные средства	3-10

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признаётся равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлечённых из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 10% от стоимости объекта.

Ликвидационная и остаточная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

## 2.7. Учёт арендных отношений

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 № 208н) и для учёта арендных отношений, Общество применяет ФСБУ 25/2018.

### Учёт при получении имущества в аренду.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определённого специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Общество *использует право не признавать предмет аренды* в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляются отдельным приказом руководителя;
- Рыночная стоимость предмета аренды без учёта износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получить экономическую выгоду от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если однородно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается представление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды.

Арендуемые Обществом основные средства не признанные в качестве права пользования активом отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре. Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

#### **Учёт при передаче имущества в аренду.**

Объекты учёта аренды классифицируются в качестве объекта учёта операционной аренды или объектов учёта неоперационной (финансовой) аренды с учётом требований приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.

При неоперационной (финансовой) аренде признаётся инвестиция в аренду в качестве активов на дату предоставления предмета аренды в размере её чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признаётся цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

## **2.8. Материально-производственные запасы**

Учёт материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья и материалов, и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

В соответствии с ФСБУ 5/2013 «Запасы», материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической стоимости. Фактической стоимостью материально-производственных запасов, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возможных налогов.

Оценка материально-технических запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, а при реализации ГСМ – по себестоимости первых по времени приобретения ТМЦ.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчётного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определённой исходя их указанных способов оценки запасов.

Перечень средств труда, учитываемых в составе специальных инструментов, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, определяется Обществом исходя из особенности технологического процесса в отрасли.

Специальная одежда, независимо от срока её использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчётную дату по данным балансового учёта.

## 2.9. Незавершённое производство

В отчётном периоде по договору субподряда № 1460-ГСП2-2023 от 21.02.2023 года с ООО «ГСП-2» в марте-апреле 2023 года в целях исполнения своих обязательств по Договору ЗАО «Ямалтрансвзрыв» к сроку начала выполнения работ обеспечило мобилизацию на Объект необходимой строительной техники, взрывчатых материалов, людских и технических ресурсов, в связи с тем понесло затраты в сумме 18 715 255,08 руб. В течении 2023 года заказчик затраты не принял, в связи с чем данные затраты пришлось отнести на незавершённое производство. По состоянию на 31.12.2023 г. незавершённое производство имеется в сумме 18 715 255,08 руб.

## 2.10. Финансовые вложения

Общество не имеет финансовых вложений

Движения по депозитным счетам в 2021, 2022, 2023 гг., а также сальдо на 31.12.2022, 31.12.2022 признано в качестве денежных эквивалентов ввиду кратких сроков размещения. Сальдо на 31.12.2022 г. по депозитным счетам 34 400 тыс. руб., на 31.12.2023 г. 3 000 тыс.руб.

## 2.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведённые организацией в отчётном периоде, но относящиеся к следующим отчётным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной строкой статей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течении периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование и другие.

## 2.12. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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

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

Общество создаёт резерв сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признаётся задолженность, если:

- должник не исполнил обязательства вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.



В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая возможно не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

#### *Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства*

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок её обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчётной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочным, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчётной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчётной даты.

#### **2.13. Порядок учёта добавочного капитала**

Формирование добавочного капитала осуществляется за счёт переоценки основных средств и вложений учредителей. На отчётную дату отсутствует.

#### **2.14. Порядок создания резервов**

Учётной политикой Общества предусмотрено создание резервов:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- резервы предстоящих расходов (оплаты отпускных).

Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п.2.11.

Определение величины оценочного обязательства по оплате отпусков работников производится в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в следующем порядке:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на дату составления отчётности;
- сумма оценочных обязательств рассчитывается как произведение количества не использованных всеми сотрудниками организации дней отпусков на отчётную дату (по данным кадрового учёта) на средний дневной заработок по сотрудникам организации с учётом начисленных взносов на обязательные виды социального страхования;
- возникающая разница между суммами созданного и неиспользованного оценочного обязательства включается в состав прочих расходов.

Оценочные обязательства по оплате отпусков отражаются на счёте 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

#### **2.15. Порядок учёта кредитов и займов**

Правила учета кредитов и займов в бухгалтерском учете описаны в ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Общество не пользуется кредитами и займами.

Учет займов, выданных регулируется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Займы, выданные на беспроцентных условиях, для компании-заимодавца не являются финвложениями (п. 2 ПБУ 19/02), поскольку не выполняется существенное условие признания

таковыми активов: их способность приносить доход. В то же время предусматривающий проценты выданный заем будет считаться таковым (п. 3 ПБУ 19/02).

Выдача беспроцентных займов сотрудникам регулируется Гражданским кодексом, а именно 1-м параграфом главы 42. Предметом займа могут быть как деньги, так и вещи. При этом между работодателем и сотрудником должен быть заключен договор в письменной форме (ст. 808 ГК РФ). В договоре необходимо прописать, что заем беспроцентный либо с процентами.

В отчётном периоде был предоставлен беспроцентный заем сотруднику организации на срок не более 4-х месяцев. Беспроцентный заем был сотрудником возвращён в течении 4-х месяцев равными суммами.

В 2021 - 2023 годах любая материальная выгода освобождена от обложения НДФЛ.

#### **2.16. Арендованные основные средства**

Арендованные Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке: - принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости и учитываются на забалансовом счёте.

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

Общество не имеет МПЗ на ответственном хранении

#### **2.18. Списанная в убыток задолженность, неплатежеспособных дебиторов**

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

#### **2.19. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные**

Обеспечение обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключённых договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счётах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объёма основного обязательства величины имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

#### **2.20. Порядок формирования доходов**

Порядок учёта доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт доходов организаций» (ПБУ 9/99), утверждённого приказом Минфина России от 06 мая 1999 № 32н.

Доходами Общества признаётся увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Признание выручки от продажи

Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказанных услуг признаётся по мере отгрузки товаров (продукции) покупателем (или оказания услуг) и предъявления им

расчётных документов. Она отражена в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

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

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

Выручка принимается к бухгалтерскому учёту в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности 9 с учётом положений пункта 3 настоящего Положения).

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учёту, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признаётся в бухгалтерском учёте при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтверждённое иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономической выгоды Обществу. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдёт увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда Общество получила в оплату актив либо отсутствует неопределённость в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учёте организации признаётся кредиторская задолженность, а не выручка.

Свернутое сальдо в отчёте о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, признаваемых несущественными для характеристики финансового положения Общества вне зависимости от их величины.

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчёте о финансовых результатах Общества свёрнуто:

- доходы и расходы от реализации прав требования;
- доходы и расходы от резерва на предстоящую оплату отпусков работникам;
- доходы и расходы от курсовых разниц;
- доходы и расходы от передачи имущественных прав;
- доходы и расходы от неустойки за неисполнение условий договора.

## **2.21. Порядок формирования расходов**

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

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

В качестве прочих расходов учитываются расходы, связанные с получением прочих доходов.

Прямые затраты - это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются по дебету счета 20 «Основное производство». К ним относятся:

- материальные затраты, непосредственно связанные с производством продукции;
- услуги по переработки давальческого сырья;
- возвратные отходы.

Косвенные расходы, собираемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам работ и услуг (подразделений) в зависимости от удельного веса прямых затрат, включаются в состав строки 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг» отчета о прибылях и убытках Общества.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества

## **2.22. Отложенные налоги**

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

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

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

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

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

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

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

#### **2.24. Инвентаризация имущества и обязательств**

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

Инвентаризация основных средств, незавершенного строительства, материально-производственных запасов и обязательств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

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

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

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

#### **2.26. События после отчетной даты**

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

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2022 году не происходило.

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

## 2.27. Информация по сегментам

Общество не применяет ПБУ 12/2020 «Информация по сегментам»

## 3. Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности

### 3.1. Анализ финансовых показателей

Финансовое состояние ЗАО «Ямалтрансвзрыв» достаточно стабильно, что подтверждается приведенными ниже финансовыми показателями (в таблице ниже для расчета финансовых показателей используются данные баланса и отчета о финансовых результатах), после двоеквотия указан номер строки соответствующей отчетной формы.

Виды финансовых показателей	31.12.2023	31.12.2022	Норма, при наличии
<b>1. Оценка финансовой устойчивости</b>			
1.1. Коэффициент концентрации собственного капитала = Собственный капитал (стр.1300 баланса) / Всего хозяйственных средств (стр.1600 баланса).	0,66	0,69	0,5
1.2. Коэффициент финансовой зависимости = Всего хозяйственных средств (стр.1600 баланса) / Собственный капитал (стр.1300 баланса)	1,5	1,44	
1.3. Коэффициент маневренности собственного капитала = Стоимость оборотных средств (стр.1300 баланса – стр.1100 баланса) / Собственный капитал (стр.1300 баланса)	0,35	1,02	
1.4. Коэффициент концентрации заемного капитала = Заемный капитал (стр.1410 баланса+стр.1510 баланса) / Всего хозяйственных средств (стр.1600 баланса)	-	-	
1.5. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств = Заемный капитал(стр.1410 баланса+стр.1510 баланса) / Собственный капитал (стр.1300 баланса)	-	-	
<b>2. Оценка ликвидности</b>			
2.1. Величина собственных оборотных средств (функционирующий капитал) = Оборотные активы (стр.1200 баланса) - Краткосрочные пассивы (стр.1500 баланса)	39687	65813	
2.2. Маневренность собственных оборотных средств = Денежные средства (стр.1250 баланса) / Функционирующий капитал (39687)	0,11	0,53	
2.3. Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы (стр.1200 баланса) / Краткосрочные пассивы (стр.1500 баланса)	1,69	2,3	
2.4. Коэффициент быстрой ликвидности. = Оборотные активы за минусом запасов (стр. 1200 – стр.1210) / Краткосрочные пассивы (стр.1500 баланса)	0,72	1,35	
2.5. Коэффициент абсолютной ликвидности (платежеспособности) = Денежные средства(стр.1250 баланса) / Краткосрочные пассивы (стр.1500 баланса)	0,08	0,69	
2.6. Доля оборотных средств в активах = Оборотные активы (стр.1200 баланса) / Всего хозяйственных средств (стр.1600 баланса)	0,57	0,71	
2.7. Доля собственных оборотных средств в общей их сумме = Собственные оборотные средства (показатель 2.1) / Оборотные активы (стр.1200 баланса)	0,41	0,57	
2.8. Доля запасов в оборотных активах = Запасы (стр.1210 баланса) / Оборотные активы (стр.1200 баланса)	0,58	0,41	
2.9. Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов = Собственные оборотные средства (показатель 2.1) / Запасы (стр.1210 баланса)	0,707	1,374	
<b>3. Оценка рентабельности</b>			
3.1. Чистая прибыль (Ф2:2400)	92	87947	
3.2. Рентабельность продукции = Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200 Ф2) / Выручка от продаж (стр.2110 Ф2)	-0,017	0,24	

Виды финансовых показателей	31.12.2023	31.12.2022	Норма, при наличии
3.2. Рентабельность основной деятельности = Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200 Ф2) / Затраты на производство и сбыт продукции (стр.2120 Ф2)	-0,02	0,35	
3.4. Рентабельность совокупного капитала = Чистая прибыль (стр.2400 Ф2) / Итог баланса (стр.1600 баланса)	0,00054	0,53	
3.5. Рентабельность собственного капитала = Чистая прибыль (стр.2400 Ф2) / Собственный капитал (стр.1300 баланса)	0,00081	0,77	
3.6. Период окупаемости собственного капитала Собственный капитал (стр.1300 баланса) / Чистая прибыль (стр.2400 Ф2)	1,2	1,3	
<b>4. Оценка имущественного положения</b>			
4.1. Сумма хозяйственных средств = Итог баланса (стр.1700 баланса)	171675	164632	
4.2. Доля основных средств в активах = Стоимость основных средств (стр.1150 баланса) / Итог баланса (стр.1700 баланса)	0,43	0,29	
4.3. Коэффициент износа основных средств = Накопленная амортизация основных средств / Первоначальная стоимость основных средств	0,62	0,73	
4.4. Коэффициент обновления = Первоначальная стоимость поступивших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на конец периода	0,20	0,17	
4.5. Коэффициент выбытия = Первоначальная стоимость выбывших основных средств / Первоначальная стоимость основных средств на начало периода	0,03	0,02	
<b>5. Оценка деловой активности</b>			
5.1 Производительность труда = Выручка от продаж (стр.2110 Ф2) / Среднесписочная численность (45,3 чел)	3103,9	8882,06	
5.2. Фондоотдача = Выручка от продаж (стр.2110 Ф2) / Стоимость основных средств (стр.1150 баланса)	1,90	9,95	
5.3. Оборачиваемость средств в расчетах (в оборотах) = Выручка от продаж (стр.2110 Ф2) / Краткосрочная дебиторская задолженность	9,69	9,49	
5.4. Оборачиваемость средств в расчетах (в днях) = 360 / показатель 5.3	37,15	37,93	
5.5. Оборачиваемость запасов (в оборотах) = Себестоимость продаж (стр.2120 Ф2) / Запасы (стр.1210 баланса)	2,05	6,81	
5.6. Оборачиваемость запасов (в днях) = 360 / показатель 5.5	175,61	52,86	
5.7. Оборачиваемость кредиторской задолженности (в днях) = 360 * кредиторская задолженность / Себестоимость продаж (стр.2120 Ф2)	176,22	55,83	
5.8. Продолжительность операционного цикла = Показатель 5.4 + Показатель 5.6	212,76	90,79	
5.9. Продолжительность финансового цикла = Показатель 5.8 - Показатель 5.7	36,54	34,96	
5.10. Коэффициент погашаемости дебиторской задолженности = Дебиторская задолженность (стр. 1230 баланса) / Выручка от продаж (стр. 2110 Ф2)	0,26	0,07	
5.11. Оборачиваемость собственного капитала = Выручка от продаж (стр. 2110 Ф2) / Собственный капитал (стр.1300 баланса)	1,2	4,2	
5.12. Оборачиваемость совокупного капитала = Выручка от продаж стр. 2110 Ф2) / Итог баланса (стр.1700 баланса)	0,82	2,91	

Динамика изменения Валовой прибыли Общества за 2022 – 2023 года:

Вид деятельности	Выручка		Себестоимость		Валовая прибыль		Динамика прибыли	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	тыс.руб	%
Буровзрывные работы в строительстве	479631	140605	326026	114928	153605	25677	-127928	16,72

#### 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

##### 4.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 196 808 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 122 928 тыс. руб.

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, табличная часть Таблиц 2.1 и 2.2.

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены складские площади Общества, находятся в аренде.

##### 4.2. Арендованные основные средства

Перечень земельных участков, арендуемых Обществом:

Месторасположение земельного участка	Площадь, кадастровый номер	Арендодатель	Срок аренды
Расположенный на территории муниципального образования Приуральский район. Установлено относительно ориентира, расположенного за пределами участка. Ориентир столб 5 км. новой ж/д линии Лабытнанги (Обская)-Бованенково-Харасавей. Участок находится примерно в 2000 и от ориентира по направлению на север-запад.	90 111 кв.м 89:02:011202:11	ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЯНАО	49 лет (с 11.10.2017 по 10.10.2066)
Расположенный на территории муниципального образования Приуральский район. Установлено относительно ориентира, расположенного за пределами участка. Ориентир столб 5 км. новой ж/д линии Лабытнанги (Обская)-Бованенково-Харасавей. Участок находится примерно в 2000 и от ориентира по направлению на север-запад.	908 кв.м. 89:02:011202:906	ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЯНАО	10 лет ( 04.09.2023 по 03.09.2033)
ЯНАО, г. Лабытнанги, ул. Гагарина, гаражная площадка № 29, блок «З» (Размещение капитального гаража (бокс № 31))	41 кв.м 89:09:010203:74	Муниципальное учреждение "Департамент градостроительства, землепользования и имущественных отношений Администрации города Лабытнанги"	бессрочно
ЯНАО, г. Лабытнанги, мкр. Обская (Размещение производственной базы)	23 628 кв.м 89:09:060101:0013	Муниципальное учреждение "Департамент градостроительства, землепользования и имущественных отношений Администрации города Лабытнанги"	15 лет (с 07.12.2010 по 06.12.2025)
ЯНАО, г. Лабытнанги, мкр. Обская (Размещение ремонтно-механической мастерской)	3 069 кв.м 89:09:060101:0016	Муниципальное учреждение "Департамент	18 лет (с 01.09.2008 по 31.08.2026)



		градостроительства, землепользования и имущественных отношений Администрации города Лабытнанги"	
--	--	---	--

Перечень основных средств, арендуемых Обществом (оценочная стоимость в руб. поединично):

Контрагенты	На 01.01.2023	Поступило	Выбыло	На 31.12.2023
<b>Газпромтранс ООО</b>	<b>152 542,00</b>			<b>152 542,00</b>
Подъездной путь и а/дорога к складу ВМ 5 км.	152 542,00			152 542,00
<b>Насретдинов И.Р. ИП</b>	<b>1 390 000,00</b>		<b>1 390 000,00</b>	
Автомобиль ГАЗ Соболь 231073 В841РЕ89	1 043 000,00		1 043 000,00	
Прицеп специальный ВР 9298 74	230 000,00		230 000,00	
Установка буровая КАМАЗ 43114-15 УРБ, А 192 ТР 89	117 000,00		117 000,00	
<b>Пазников В.Ф. ФЛ</b>	<b>8 460 566,00</b>		<b>8 460 566,00</b>	
Автомобиль Урал-44202-3511-82 грузовой Е 530 ТУ 174	1 700 000,00		1 700 000,00	
Установка буровая КАМАЗ 43114-15 УРБ, С 229 КА 89	6 760 566,00		6 760 566,00	
<b>Приуралтрансвзрыв ООО</b>	<b>6 124 155,77</b>	<b>875 100,00</b>	<b>3 013 214,00</b>	<b>3 986 041,37</b>
Автомобиль TOYOTA LAND CRUIZER PRADO С838В089	2 185 965,00			2 185 965,00
Автомобиль КАМАЗ 431140, К 009 ЕЕ 89		92 000,00	78 000,00	14 000,00
Автомобиль Специальный (УПМ) С 306 КА 89	160 000,00	3 000,00	163 000,00	
Автомобиль УАЗ-22069-04, С 741 КХ 89	414 542,37			414 542,37
Автомобиль Урал-4320 из автобуса переделан в грузовой фургон, А 587 КХ 89	71 534,00			71 534,00
Автомобиль Урал-44202 сед.тягач У 800 ВМ 89		61 000,00	61 000,00	
Вездеход ТРЭКОЛ-39294Д, 89 СВ 5150	789 600,00	719 100,00	1 508 700,00	
Квартира (52.1 м2)	886 000,00		886 000,00	
Квартира (53,85 м2)	850 000,00			850 000,00
Контейнерная автозаправочная станция КАЗС-10.2Д	450 000,00			450 000,00
Установка буровая УРБ 2А-2Д КАМАЗ 43101, Н 875 КХ 89	316 514,40		316 514,40	
<b>ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ЯНАО</b>	<b>1 286 785,08</b>	<b>2 268 551,71</b>		<b>2 268 551,71</b>
Земельный участок г. Лабытнанги (Склад ВМ) 90 111 кв.м	1 286 785,08	2 224 840,59	1 286 785,08	2 224 840,59
Земельный участок г. Лабытнанги (Склад ВМ) 908 кв.м		43 711,12		43 711,12
<b>Муниципальное учреждение "Департамент градостроительства, землепользования и имущественных отношений"</b>	<b>26 740 565,45</b>	<b>6 351 390,37</b>	<b>26 571 414,21</b>	<b>6 520 541,61</b>

<b>Администрации города Лабытнанги"</b>				
Земельный участок г. Лабытнанги (гараж капитальный)	169 151,24			169 151,24
Земельный участок г. Лабытнанги (промбаза)	25 292 592,60	2 206 000,00	25 292 592,60	2 206 000,00
Земельный участок г. Лабытнанги (РММ)	1 278 821,61	4 145 390,37	1 278 821,61	4 145 390,37
<b>Итого</b>	<b>44 154 614,30</b>	<b>9 495 042,08</b>	<b>40 721 979,69</b>	<b>12 927 676,69</b>

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, принятой в договорах (в оценке Общества, рассчитанной по утвержденной методике и т.п.). Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

#### 4.3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

#### 4.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы отсутствуют.

#### 4.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные – дебиторская задолженность в сумме 36 527 тыс. руб., в том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 11 831 тыс. рублей;
- авансы, выданные поставщикам в сумме 2 505 тыс. рублей;
- налоги и сборы 22 191 тыс. рублей;

Дополнительная информация раскрывается в табличной части, таблица 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

#### 4.6. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчетные счета в руб.	1 563	565
Краткосрочные депозиты	3 000	34 400
<b>Итого:</b>	<b>4 563</b>	<b>34 965</b>

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей финансовой деятельности.

#### 4.7. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы (тыс. руб.):

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	56 110	47 133
Расходы будущих периодов	1210	28	701

Резерв под обесценение материально-производственных запасов не создавался, в связи с отсутствием обесцененных материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

#### **4.8. Уставный капитал и резервы**

Величина уставного капитала составляет 8400 руб. (840 полностью оплаченных обыкновенных акций, номиналом 10 рублей каждая), в 2023 году эта величина не менялась. Согласно решению общего собрания акционеров по итогам работы Общества в 2023 г. за 2022 год дивиденды не начисляли и не выплачивали.

Резервный капитал

В 2021, 2022 и 2023 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (25% от уставного капитала).

#### **4.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

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

#### **4.10. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность

по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками в общей сумме 18 078 тыс. рублей
- расчеты по налогам и взносам в общей сумме 21 608 тыс. рублей
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению в сумме 4 876 тыс. рублей
- расчеты с персоналом по оплате труда в сумме 9 877 тыс. рублей
- расчеты с персоналом по прочим операциям 1 000 тыс. рублей
- расчеты по выплате доходов 743 тыс. рублей
- прочие расчеты с физическими лицами 12 тыс. рублей
- расчеты по исполнительным документам работников 63 тыс. рублей

Дополнительная информация раскрывается в табличной части, таблица 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности»

#### **4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»**

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2023 года будет использован в 2024 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

С 2022 года резерв по неиспользованным отпускам сотрудников на 2023 год перенесен в сумме 1 984 тыс. руб., а именно по состоянию на 01.01.2023:

	Неиспользованные дни отпуска	Всего сумма неиспользованного отпуска (руб.)	Сумма страховых взносов к неиспользованному отпуску (30,9 %) (руб.)
<b>ВСЕГО:</b>	596	1 515 307,35	468 229,97

С 2023 года резерв по неиспользованным отпускам сотрудников на 2024 год перенесен в сумме 1 669 тыс. руб., а именно по состоянию на 31.12.2023:

	Неиспользованные дни отпуска	Всего сумма неиспользованного отпуска (руб.)	Сумма страховых взносов к неиспользованному отпуску (31,2 %) (руб.)
<b>ВСЕГО:</b>	478	1 272 165,26	396 915,56

Дополнительная информация раскрывается в табличной части, таблица 7 «Оценочные обязательства»

Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете согласно п.70 Приказ Минфина №34н от 29.07.1998 года.

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально по сомнительной дебиторской задолженности за продукцию, товары, работы и услуги на основе данных ежеквартального анализа возмещаемой дебиторской задолженности.

В балансе сумма дебиторской задолженности отражается за вычетом суммы резерва. Для отражения резерва в бухгалтерском учете Общества используется счет 63 «Резервы по сомнительным долгам».

На 31.12.2023 году резерв по сомнительным долгам составил 0 тыс. руб.

Контрагент	Сумма (тыс.руб)
-	-
-	-
<b>Итого</b>	-

#### 4.12. Кредиты и займы

В 2023 году кредиты и займы не привлекались. На 31.12.2023 задолженность по кредитам и займам отсутствует.

### 5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

#### 5.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Выполнение работ	140 605	479 631
<b>Итого выручка от продаж:</b>	<b>140 605</b>	<b>479 631</b>

Покупателями Общества, на долю которых в отдельности приходятся существенные объемы

общей выручки от продажи с учётом НДС 20 %, являются (тыс. руб):

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Андезит ООО	75 701	54 817
ГСП-2 ООО	0	441 986
Партнер АО	30 922	22 572
ЧЭМК АО	35 461	33 638
Ямал-Гранит ООО	21 296	17 453

## 5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Материальные затраты	44 936	110 709
Затраты на оплату труда	37 156	76 896
Отчисления на социальные нужды	5 794	13 333
Амортизация	6 371	8 352
Прочие затраты	39 386	116 736
<b>Итого по элементам затрат:</b>	<b>133 643</b>	<b>326 026</b>

## 5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2023 год представляют собой следующее (тыс. руб):

Доходы:

Доходы в виде процентов по депозитам	411
Прочие доходы	
- Доходы, связанные с реализацией основных средств	141
- Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	10
- Штрафы, пени, неустойки к получению	-
- Отчисления в оценочные резервы	4 625
- Прочие внереализационные доходы	1 077

Расходы:

Прочие расходы	
- Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	6
- Расходы в виде образованных оценочных резервов	943
- Услуги банка по расчетно-кассовому обслуживанию	282
- Штрафы, пени, неустойки к уплате	322
- Налоги и сборы	6
- Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	-
- Расходы, связанные с безвозмездным получением имущества, работ, услуг	904
- Прочие внереализационные расходы	1 364

Доходы и расходы от начисления и восстановления резерва по сомнительным долгам представлены в отчетности Общества свернуто. Доходы и расходы от начисления и восстановления оценочных обязательств представлены в отчетности Общества свернуто.

## 5.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль определена, исходя из величины текущего налога на прибыль, скорректированной на суммы отложенного налога на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 лист 02) составила 17 тыс. руб.

За 2022 год сумма текущего налога на прибыль составила 22 938 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета налога на прибыль (тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Текущий налог на прибыль	-17	-22 938
Отложенный налог на прибыль	92	38

## 5.5. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 840 акций за годы, закончившиеся 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг.

На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Прибыль на акцию с учетом округления в 2021 г. - 556 руб. (467/840)

Прибыль на акцию с учетом округления в 2022 г. - 105 руб. (87952/840)

## 5.6. Формирование ОДДС

О потоках денежных средств (тыс. руб.):

	2023 г.	2022 г.
Поступило денежных средств,	167 670	428 480
в том числе:		
по текущей деятельности	167 670	428 480
по финансовой деятельности		
по инвестиционной деятельности		
Направлено денежных средств,	198 072	434 069
в том числе:		
по текущей деятельности	168 602	419 468
по финансовой деятельности		
по инвестиционной деятельности	29 470	14 601

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

## 6. Прочие пояснения

### 6.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2023 году организация не планирует прекращать деятельность.

### 6.2. Связанные стороны

С 03.12.2009 года по 30.06.2023 года связанная сторона (контролирующая) ООО «Управляющая компания «ТехПрогресс» - управляющая компания ЗАО «Ямалтрансзрыв». Единоличный исполнительный орган ООО «УК «ТехПрогресс» - директор компании.

ЗАО «Ямалтрансзрыв» путем перечисления денег на расчетный счет было оплачено услуг за период с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 г. ООО «УК «ТехПрогресс» в соответствии с договором о передаче полномочий исполнительного органа управляющей компании в сумме 1 235 тыс. руб. Просроченной задолженности на конец года нет.

06.06.2023 г. на ежегодном собрании акционеров было принято решение расторгнуть договор с ООО «УК «ТехПрогресс» с 30.06.2023 г.

## Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2023 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:  
за 2023 год 6 553 тыс. руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	4 245 855,58
начисленные на оплату труда налоги и взносы	1 486 985,68
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	820 088,43
<b>Итого:</b>	<b>6 552 929,69</b>

за 2022 год 11 195 тыс. руб., в том числе:

Виды выплат	Сумма (руб.)
оплата труда за отчетный период	8 542 262,35
начисленные на оплату труда налоги и взносы	1 474 306,77
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 177 966,68
<b>Итого:</b>	<b>11 194 535,80</b>

### 6.3. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

### 6.4. Существенные риски хозяйственной деятельности и финансовое положение

Эффективный контроль рисков – один из важнейших элементов работы и стратегии ЗАО «Ямалтрансвзрыв». Точное и своевременное выявление, оценка и управление рисками поддерживают процесс принятия решений на всех уровнях руководства и обеспечивают достижение стратегических целей и ключевых показателей деятельности.

ЗАО «Ямалтрансвзрыв» разделяет основные риски на следующие категории: риск ликвидности, кредитные риски, рыночные риски, охраны труда, промышленной безопасности и экологии; стратегические, а также правовые риски, связанные с изменением законодательства и регулированием.

**Риск ликвидности** представляет собой возможность организации своевременно и в полном объеме погасить финансовые обязательства на отчетную дату, а именно:

- кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам;
- заимодавцам по полученным кредитам и займам, включая облигации, векселя и др.

Анализ ликвидности показывает, что оборотные активы покрывают текущие обязательства. Коэффициенты ликвидности находятся на нижних границах нормативного значения, однако показывают положительную динамику по отношению к прошлому году.

**Кредитные риски** связаны с негативными для организации последствиями при неисполнении другими организациями (лицами) обязательств по предоставленным им заемным средствам в форме рассрочки (отсрочки) оплаты за изготовленные товары, выполненные работы; сомнительной кредиторской задолженности, в том числе просроченной, об обесценившихся предоставленных займах. Организация проводит непрерывное выявление, оценку и, если это возможно, нейтрализацию кредитных рисков в ходе повседневной деятельности.

**Рыночные риски** связаны с возможностью неблагоприятных последствий для организации при изменении рыночной конъюнктуры: цен, ценовых индексов на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, процентные ставки, курсы иностранных валют. Рыночные риски организации находятся в рамках существующей общепромышленной кризисной тенденции.

Риски, связанные с охраной труда, промышленной безопасностью и экологией определены тем, что организация работает с опасными производственными факторами, включая взрывоопасность. На постоянной основе проводится тщательный контроль соблюдения норм охраны труда и промышленной безопасности, непрерывное обучение и информирование персонала.

Согласно показателям бухгалтерской отчетности **финансовое положение** ЗАО «Ямалтрансвзрыв» можно оценить как удовлетворительное – основные показатели укладываются в норматив или близки к нему. Финансовое состояние организации позволяет осуществлять эффективную финансово-хозяйственную деятельность, сохраняя возможность для привлечения необходимых кредитных ресурсов.

### **Страновые и региональные риски**

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц.

С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц



недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

## **6.5. События после отчетной даты**

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

На дату подписания отчетности, Обществом не принято решение о распределении дивидендов за 2023 финансовый год.

Возникшая политическая напряженность в мире, а также международные санкции, введенные против России и в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Так некоторые зарубежные компании уже объявили о прекращении совместной деятельности на российском рынке, возможен уход части зарубежных поставщиков, подрядчиков и заказчиков.

Высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствовало росту инфляции в России.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты действия Общества.

#### **6.6. Условные факты хозяйственной деятельности**

Факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации - это проведение СВО с 24.02.2022 г. Данный фактор привел к значительной переориентации промышленного рынка и перераспределению средств между отраслями, ввиду чего многие долгосрочные проекты претерпели значительные изменения в планах финансирования и реализации, в том числе в части промышленного строительства в регионе. Вследствие указанных причин загруженность производственных мощностей носит неравномерный характер, усугубляемыми климатическими условиями районов Крайнего Севера.

#### **6.7. Непрерывность деятельности**

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2023 г. Так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

#### **6.8. Информация об исправлении ошибок**

В 2023 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

# ТАБЛИЧНАЯ ЧАСТЬ

## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	162 965	(119 311)	35 541	(2 498)	2 498	(6 115)	-	-	-	196 808	(122 928)
	5210	за 2022г.	135 836	(110 899)	27 129	-	-	(8 412)	-	-	-	162 965	(119 311)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	37 159	(30 352)	6 209	(2 357)	2 357	(505)	-	-	-	41 012	(28 500)
	5211	за 2022г.	36 147	(29 183)	1 012	-	-	(1 169)	-	-	-	37 159	(30 352)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	94 771	(68 062)	29 332	(141)	141	(4 224)	-	-	-	123 961	(72 145)
	5212	за 2022г.	73 750	(62 350)	21 021	-	-	(5 712)	-	-	-	94 771	(68 062)
Другие виды основных средств	5203	за 2023г.	5 276	(4 046)	-	-	-	(98)	-	-	-	5 276	(4 144)
	5213	за 2022г.	4 357	(3 880)	919	-	-	(166)	-	-	-	5 276	(4 046)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2023г.	2 594	(2 447)	-	-	-	(5)	-	-	-	2 594	(2 452)
	5214	за 2022г.	2 594	(2 376)	-	-	-	(72)	-	-	-	2 594	(2 447)
Сооружения	5205	за 2023г.	5 529	(1 379)	-	-	-	(507)	-	-	-	6 329	(1 885)
	5215	за 2022г.	1 352	(984)	4 177	-	-	(395)	-	-	-	5 529	(1 379)
Здания	5206	за 2023г.	17 636	(13 025)	-	-	-	(776)	-	-	-	17 636	(13 801)
	5216	за 2022г.	17 636	(12 126)	-	-	-	(899)	-	-	-	17 636	(13 025)

### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	4 119	31 422	-	(35 541)	-
	5250	за 2022г.	15 020	16 228	-	(27 129)	4 119
в том числе:							
Промышленная установка для зашивания мешков VISTA SM GK35-6C (с конвейером GKS/2)	5241	за 2023г.	1 838	(1 838)	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	1 838	-	-	1 838
Блок-модуль технологический для размещения Установки приготовления гранулитов УПГ-1000	5242	за 2023г.	2 175	(2 175)	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	2 175	-	-	2 175
Крано-манипуляторная установка SKYWAY SK712 УПАЛ 44202-3511-82 гос.№ С551РХ89	5243	за 2023г.	105	2 924	-	(3 030)	-
	5253	за 2022г.	-	105	-	-	105
Станок для заточки сверл ZS 3-80	5244	за 2023г.	-	504	-	(504)	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп УСТ 94654L-000J211-11 с бортовой платформой, гос. № ЕА426266	5245	за 2023г.	-	1 417	-	(1 417)	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-

Прицеп МАЗ 892600-2011, гос. № ЕА426166	5246	за 2023г.		917	(917)
	5256	за 2022г.			
Система охранного телевидения (Офис, Промбаза, Склад ВМ)	5247	за 2023г.		750	(750)
	5257	за 2022г.			
Смесительно-зарядная машина МСЗ-8-НП-К-052 с КМУ на шасси МАЗ 6317F9, гос. № О259НН196	5248	за 2023г.		22 673	(22 673)
	5258	за 2022г.			
Зарядчик пневматический порционный ЗП-25	5249	за 2023г.		571	(571)
	5259	за 2022г.			
Установка приготовления гранулитов УПГ-1000		за 2023г.		2 175	(2 175)
		за 2022г.			
Промышленная установка для зашивания мешков		за 2023г.		1 838	(1 838)
		за 2022г.			
Вентиляция вытяжная в Боксе № 1 (гараж)		за 2023г.		155	(155)
		за 2022г.			
Площадка для мытья автотранспорта		за 2023г.		216	(216)
		за 2022г.			
О885BC196 САМОСВАЛ УРАЛ 5557		за 2023г.		1 296	(1 296)
		за 2022г.			
Кран-манипулятор TADANO 303 (кап.ремонт) на давальческом тягаче Урал 4320 с монтажем		за 2023г.			
		за 2022г.			
Крано-манипуляторная установка SKYWAY SK712 Камаз 4318-10 гос.№ О344ММ196		за 2023г.			
		за 2022г.			
Бортовая металлическая платформа на давальческом шасси КАМАЗ 4318-10 гос.№ О344ММ196		за 2023г.			
		за 2022г.			
Смесительно-зарядная машина МСЗ-8-НП-К-018		за 2023г.			
		за 2022г.	14 956		(14 956)
Нагреватель воздуха BV77E дизельный		за 2023г.			
		за 2022г.		256	(256)
Навигатор GPSMAP 276Сх		за 2023г.			
		за 2022г.		102	(102)
Зарядное устройство ЗУ-12/20		за 2023г.			
		за 2022г.		101	(101)
Автомобиль ГАЗ Соболь 22177-753, гос. № О026МТ196		за 2023г.			
		за 2022г.		1 715	(1 715)
Аппарат окрасочный ASpro 2700		за 2023г.			
		за 2022г.		125	(125)
Дозатор для растаривания мешков БигБэг		за 2023г.			
		за 2022г.		205	(205)
Квадрокоптер DJI Mini 2FLy MORE COMBO		за 2023г.			
		за 2022г.		100	(100)
Трансформатор ТПЗ-380/220-20,0КВА (Ал)		за 2023г.			
		за 2022г.		122	(122)
Установка крана-манипулятора на а/м седельный тягач УРАЛ44202-0311-41, гос. № О315КВ196		за 2023г.			
		за 2022г.	63	1 434	(1 498)
Помещение для дизельной электростанции		за 2023г.			
		за 2022г.		293	(293)
Кап.ремонт Высоковольтной линии 10Кв к складу ВМ		за 2023г.			
		за 2022г.		4 177	(4 177)
Установка крана-манипулятора на а/м КАМАЗ 4318-10 699220 ГРУЗОВОЙ ФУРГОН, гос. № О344ММ196		за 2023г.			
		за 2022г.		2 852	(2 852)
Туалет в Здании бокса № 1 (гараж)		за 2023г.			
		за 2022г.		626	(626)

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
-------------------------	-----	-----------	-----------



## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	37 178	(3 682)	29 471	-	(30 132)	-	(4 625)	-	-	11	36 527	-
	5530	за 2022г.	29 189	(3 114)	33 329	55	(26 474)	(14)	(127 648)	-	1 092	-	37 178	(3 682)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	11 909	(3 682)	5 673	-	(5 751)	-	(4 625)	-	-	-	11 831	-
	5531	за 2022г.	9 071	(3 114)	8 772	-	(5 933)	-	(127 648)	-	-	-	11 909	(3 682)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	24 806	-	1 684	-	(23 985)	-	-	-	-	-	2 505	-
	5532	за 2022г.	18 707	-	24 335	-	(18 223)	(13)	-	-	-	-	24 806	-
Прочая	5513	за 2023г.	463	-	22 114	-	(397)	-	-	-	-	11	22 191	-
	5533	за 2022г.	1 412	-	223	55	(2 317)	(2)	-	-	1 092	-	463	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	37 178	(3 682)	29 471	-	(30 132)	-	(4 625)	X	-	11	36 527	-
	5520	за 2022г.	29 189	(3 114)	33 329	55	(26 474)	(14)	(127 648)	X	1 092	-	37 178	(3 682)

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	48 517	20 241	-	(12 512)	-	-	-	11	56 257	
	5580	за 2022г.	144 111	38 623	184	(135 443)	(50)	-	1 092	-	48 517	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	23 674	6 666	-	(12 263)	-	-	-	-	18 078	
	5581	за 2022г.	17 910	23 041	-	(17 227)	(50)	-	-	-	23 674	
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2022г.	106 974	-	-	(106 974)	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 027	13 531	-	(75)	-	-	-	-	26 484	
	5583	за 2022г.	14 186	8 783	184	(11 214)	-	-	1 088	-	13 027	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2023г.	11 816	43	-	(175)	-	-	-	11	11 695	
	5586	за 2022г.	5 042	6 799	-	(28)	-	-	3	-	11 816	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	48 517	20 241	-	(12 512)	-	X	-	11	56 257	
	5570	за 2022г.	144 111	38 623	184	(135 443)	(50)	X	1 092	-	48 517	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	39 640	121 823
Расходы на оплату труда	5620	47 247	89 444
Отчисления на социальные нужды	5630	9 010	17 796
Амортизация	5640	6 060	8 248
Прочие затраты	5650	59 774	127 335
Итого по элементам	5660	161 731	364 646
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 715)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	143 016	364 646

**7. Оценочные обязательств**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 984	7 527	(7 842)	-	1 669

Генеральный директор  
ЗАО «Ямалтрансвзрыв» \_\_\_\_\_

Паздников В.Ф.

М.П.

28.03.2024 г.