

Акционерам и членам Комитета по аудиту при Совете директоров Публичного акционерного общества «Туймазинский завод автобетоновозов»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Туймазинский завод автобетоновозов» (ОГРН: 1020202210126).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит 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, включая основные положения учетной политики за 2023 год.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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 нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание выручки

Выручка является одним из ключевых показателей деятельности Общества. Величина выручки существенна для бухгалтерской (финансовой) отчетности. Выручка может быть отражена в некорректном периоде, что может привести к ее потенциальному завышению или занижению. Показатель выручки может подвергаться искажению с целью достижения целевых показателей.

В общей сумме выручки Общества, выручка, полученная от связанных сторон (группы компаний ПАО «КАМАЗ»), составляет значительный объем. Влияние этих операций на бухгалтерскую (финансовую) отчетность является существенным. Характер взаимоотношений и операций между связанными сторонами может обуславливать возникновение более высоких рисков существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с этим вопрос признания выручки являлся одним из ключевых вопросов аудита.

Информация о выручке раскрыта в пунктах 1, 12.24, 18 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки.

Мы оценили организацию средств контроля в области признания выручки.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде. По выбранным операциям дата признания выручки была проверена на соответствие товаросопроводительным документам, актам выполненных работ, оказанных услуг и условиям договоров с покупателями.

Мы провели проверку неоплаченных остатков торговой дебиторской задолженности на конец отчетного года, получив подтверждения непосредственно от покупателей и выполнив дополнительные процедуры в отношении остатков дебиторской задолженности, по которой мы не получили таких подтверждений.

В рамках аудиторских процедур мы провели оценку процедур внутреннего контроля Общества, проводимых с целью выявления связанных сторон и раскрытия информации по операциям со связанными сторонами. Мы провели проверку полноты определения Обществом перечня связанных сторон и достаточности раскрытия информации по связанным сторонам в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество представляет собой дочернюю структуру ПАО «КАМАЗ», и ее способность продолжать деятельность непрерывно обусловлена возможностью реализации своей продукции материнской компании или другим компаниям группы в будущем.

Мы рассмотрели возможность материнской компании ПАО «КАМАЗ» и других компаний группы продолжать оказывать такую поддержку. Мы убедились в наличии договоренностей о реализации производимой Обществом продукции (работ, услуг) в будущие периоды в объемах необходимых для продолжения своей деятельности непрерывно.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «ТЗА» за 2023 год, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, обеспечивающий в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

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

Ответственность руководства и членов Комитета по аудиту при Совете директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Члены Комитета по аудиту при Совете директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии



существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации 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 членами Комитета по аудиту при Совете директоров 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.

Мы также предоставляем членам Комитета по аудиту при Совете директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Комитета по аудиту при Совете директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы 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.

Руководителем задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение является Кожемяков А. Н.

Кожемяков Андрей Николаевич (ОПНЗ 22006039757), действует от имени ООО «АКК «Кроу Аудэкс» на основании доверенности №3/АКК от 10.01.2022

Кожемяков Андрей Николаевич

Руководитель аудита (ОПНЗ 22006039757)

Кожемяков Андрей Николаевич

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24

ОПНЗ 12006043740

05.02.2024 г.

ПАО «ТЗА»



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2023
		05750875		
		0269008334		
		29.10.5		
		12247	16	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Публичное акционерное общество "Туймазинский завод автобетоновозов" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство автомобилей специального назначения по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКФС / ОКФС _____
 Публичные акционерные общества / Частная собственность _____ по ОКЕИ _____
 Единица измерения: в тыс. рублей _____
 Местонахождение (адрес) _____
452755, Республика Башкортостан, г. Туймазы, ул. 70 лет Октября, 17

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АКК "КРОУ АУДЭКС"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	1655301258
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1141690066561

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
12.1	Нематериальные активы	1110	45	51	57
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
12.3	Основные средства	1150	280 873	165 602	116 269
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
12.6	Финансовые вложения	1170	-	-	-
12.7	Отложенные налоговые активы	1180	82 321	42 850	71 677
12.8	Прочие внеоборотные активы	1190	3 491	2 636	1 956
	Итого по разделу I	1100	366 730	211 139	189 959
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
12.9	Запасы	1210	1 504 188	745 975	452 473
1210	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	55 725	35 207	7 721
2111	Дебиторская задолженность	1230	2 085 060	998 091	433 726
1213	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	548	3 980	19 840
1212	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	812	1 234	642
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 646 333	1 784 487	914 402
	БАЛАНС	1600	4 013 063	1 995 626	1 104 361

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1214	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	82 200	82 200	82 200
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
1215	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	17 705
1215	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
1216	Резервный капитал	1360	4 110	4 110	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 018 737	525 115	186 325
	Итого по разделу III	1300	1 105 047	611 425	286 230
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 114	5 188	1 890
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
1218	Прочие обязательства	1450	34 537	21 539	22 758
	Итого по разделу IV	1400	58 651	26 727	24 648
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1217	Заемные средства	1510	319 000	88 471	-
1219	Кредиторская задолженность	1520	2 268 509	1 174 825	752 762
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
1223	Оценочные обязательства	1540	238 183	94 178	40 721
1219	Прочие обязательства	1550	23 673	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 849 365	1 357 474	793 483
	БАЛАНС	1700	4 013 063	1 995 626	1 104 361

Руководитель

Арысланов Фидан

Салаватович

(расшифровка подписи)

29 января



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество "Туймазинский завод автобетоновозов"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство автомобилей специального назначения
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2023
05750875		
0269008334		
29.10.5		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
1224	Выручка	2110	10 903 156	5 782 880
1225	Себестоимость продаж	2120	(10 025 098)	(5 365 346)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	878 058	417 534
1225	Коммерческие расходы	2210	(41 217)	(12 749)
1225	Управленческие расходы	2220	(269 305)	(175 240)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	567 536	229 545
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
1226	Проценты к получению	2320	714	884
1226	Проценты к уплате	2330	(20 833)	(17 535)
1226	Прочие доходы	2340	225 064	338 447
1226	Прочие расходы	2350	(174 429)	(189 139)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	598 052	362 202
1221	Налог на прибыль	2410	(113 841)	(73 432)
	в том числе:			
1221	текущий налог на прибыль	2411	(124 975)	(44 999)
1221	отложенный налог на прибыль	2412	11 134	(28 433)
1226	Прочее	2460	9 411	3 327
	Чистая прибыль (убыток)	2400	493 622	292 097

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	493 622	292 097
17	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию			

Руководитель



**Арысланов Фидан
Салаватович**
(расшифровка подписи)

29 января 2024 г.



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды		
0710004		
31	12	2023
05750875		
0269008334		
29.10.5		
12247	16	
384		

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

Публичное акционерное общество "Туймазинский завод
автомобилей"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности
Производство автомобилей специального назначения

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	82 200	-	17 705	-	186 325	286 230
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	325 195	325 195
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	292 097	292 097
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	33 098	33 098
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	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	(17 705)	-	17 705	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	4 110	(4 110)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	82 200	-	-	4 110	525 115	611 425
Увеличение капитала - всего: За 2023 г.	3310	-	-	-	-	493 622	493 622
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	493 622	493 622
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	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	82 200	-	-	4 110	1 018 737	1 105 047


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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	286 230	33 098	611 425
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	286 230	33 098	611 425
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	186 325	46 693	525 115
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	186 325	46 693	525 115
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	99 905	(13 595)	86 310
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	99 905	(13 595)	86 310

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	1 105 047	611 425	286 230


Арысланов Фидан Салаватович
 (расшифровка подписи)
 Руководитель



29 января 2024 г.

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

Организация Публичное акционерное общество "Туймазинский завод автобетоновозов"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство автомобилей специального назначения
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Коды		
0710005		
31	12	2023
Дата (число, месяц, год)		
по ОКПО 05750875		
ИНН по ОКВЭД 2 0269008334		
29.10.5		
12247	16	
по ОКПФ / ОКФС		
по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 070 583	5 851 388
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	10 628 146	5 577 063
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
бюджетные ассигнования	4114	1 376 760	50 084
налог на добавленную стоимость	4115	-	176 668
прочие поступления	4119	65 677	47 573
Платежи - всего	4120	(12 233 967)	(5 891 897)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(9 436 882)	(4 725 870)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 223 318)	(703 869)
процентов по долговым обязательствам	4123	(13 455)	(15 135)
налога на прибыль организаций	4124	(56 507)	(28 100)
прочие платежи	4129	(1 503 805)	(418 923)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(163 384)	(40 509)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 083 292	1 628 570
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	4 000	1 192
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	2 078 570	1 627 378
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	722	-
Платежи - всего	4220	(2 113 223)	(1 652 289)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(32 729)	(34 376)
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	(2 075 138)	(1 611 517)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(5 356)	(6 396)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(29 931)	(23 719)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	702 368	225 589
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	702 368	225 589
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	(509 463)	(160 330)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(471 666)	(137 291)
прочие платежи	4329	(37 797)	(23 039)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	192 905	65 259
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(410)	1 031
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 170	636
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	760	1 170
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	(497)

Руководитель

Арысланов Фидан
Салаватович
(расшифровка подписи)

29 января 2024 г.



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Публичного акционерного
общества «Туймазинский завод
автобетоновозов» за 2023 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Органы управления ПАО «ТЗА»	6
3. Организация труда и заработной платы	7
4. Краткий анализ реализации продукции, товаров и услуг ПАО «ТЗА»	9
5. Информация о затратах на энергетические ресурсы	11
6. Производственная система «КАМАЗ» в ПАО «ТЗА» 2023г.	12
7. Качество выпускаемой продукции	12
8. Деятельность в области охраны труда.....	13
9. Деятельность в области охраны окружающей среды	14
10. Основные положения учетной политики в 2023 году	14
11. Основы составления отчетности и инвентаризация.....	18
12. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность	19
13. Государственная помощь	33
14. Система внутреннего контроля	34
15. Дочерние, зависимые общества, совместные предприятия	34
16. Дивиденды	34
17. Прибыль (убыток) на акцию	34
18. Информация о связанных сторонах	34
19. Вознаграждения, выплаченные членам Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества	48
20. Изменения оценочных значений	48
21. Резервы предстоящих расходов – отсутствуют	48
22. Условные факты хозяйственной деятельности	49
23. Способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем	49
24. События после отчетной даты	49

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ТЗА» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей, если не указано иное.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование организации:

- **Публичное акционерное общество «Туймазинский завод автобетоновозов».**

Сокращённое фирменное наименование организации:

- **ПАО «ТЗА».**

Почтовый и юридический адрес ПАО «ТЗА»: 452755, Российская Федерация, Республика Башкортостан, г. Туймазы, ул. 70 лет Октября, 17.

Публичное акционерное общество «Туймазинский завод автобетоновозов» зарегистрировано Администрацией г. Туймазы и Туймазинского района Республики Башкортостан 11.12.1998г. свидетельство № 110910:39. Дата присвоения ОГРН 30.08.2002г.

Публичное акционерное общество «Туймазинский завод автобетоновозов» (далее «Общество») создано в соответствии с действующим законодательством, зарегистрировано *Администрацией города Туймазы и Туймазинского района Республики Башкортостан* от 11 декабря 1998 года №1109.

Общество является правопреемником Арендного предприятия «Туймазинский завод автобетоновозов» в отношении всех прав и обязанностей.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров ОАО «ТЗА» от 29 ноября 2016 года (протокол №2(23)) в целях приведения в соответствие с Гражданским кодексом Российской Федерации Общество переименовано из Открытого акционерного общества «Туймазинский завод автобетоновозов» в Публичное акционерное общество «Туймазинский завод автобетоновозов».

Целью деятельности Общества является извлечение прибыли в интересах акционеров.

Видами деятельности Общества являются:

- производство и реализация бетонотранспортной, противопожарной, сельскохозяйственной и иной техники, производство прицепов и полуприцепов, прочих машин и оборудования для сельского и лесного хозяйства;
- производство товаров народного потребления и иной продукции;
- производство реконструкции, модернизация, капитальный ремонт, монтаж, пусконаладка, контроль металла и сварных соединений объектов, подконтрольных органам Госгортехнадзора РФ неразрушающими методами;
- эксплуатация грузоподъемных машин и механизмов;
- техническое диагностирование, экспертное обследование и ремонт грузоподъемных механизмов, отработавших нормативный срок службы;
- ремонт, поверка и калибровка средств измерений;
- техническое диагностирование, обследование и ремонт сосудов работающих под давлением, паровых и водогрейных котлов;
- проведение лабораторных анализов, исследований и испытаний материалов и выпускаемой продукции;
- техническое и фирменное обслуживание бетонотранспортной техники;
- подготовка обслуживающего персонала бетонотранспортной техники;
- торговля оптовая и розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах;
- монтажные, эксплуатационные, проектно-наладочные работы;
- ремонт, эксплуатация любых объектов гражданского, промышленного и технического назначения;

- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, разработка, тиражирование, внедрение и коммерческое использование отечественных и зарубежных высокоэффективных видов оборудования, техники, технологий и материалов;
- производство и реализация строительных материалов, готовой продукции для строительства, жилых домов и квартир;
- выполнение научно-технической, патентной и экономической информационной деятельности;
- инжиниринговая, маркетинговая, консалтинговая, инновационная деятельность;
- внешнеэкономическая деятельность, экспортно-импортные операции;
- финансовая деятельность;
- медицинская и лечебно-оздоровительная деятельность;
- выполнение торгово-закупочных, торговых, посреднических, бартерных и иных операций, открытие коммерческо-комиссионных магазинов и других торговых предприятий;
- товарно-посреднические услуги по продвижению товаров на экспорт и проведение импортных закупок;
- создание самостоятельных торговых предприятий, хранилищ и баз хранения продовольственной и промышленной продукции;
- общественное питание;
- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- деятельность санаторно-курортных организаций;
- производство, заготовка, переработка и реализация продуктов сельского хозяйства;
- виды деятельности, связанные с использованием спирта;
- печатно-издательская деятельность, в том числе выпуск и реализация информационной, художественной рекламно-коммерческой литературы, периодических и научно-методических изданий;
- рекламная деятельность;
- проведение выставок, презентаций, ярмарок, аукционов.
- заготовка, переработка и реализация вторичного сырья, отходов производства, в том числе металлолома, горюче-смазочных материалов;
- оказание транспортных и других услуг населению и юридическим лицам, сервисное обслуживание автомобильного транспорта организаций и граждан;
- виды деятельности, связанные с работами природоохранного назначения;
- защита государственной тайны является видом основной деятельности предприятия и осуществляется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал ПАО «ТЗА» составляет из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами и составляет 82 200 тыс. руб. Акционерами Общества приобретено (полностью оплачено) 8 220 000 штук акций.

Собственных акций на балансе ПАО «ТЗА» нет.

Не размещенных и не оплаченных акций нет.

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства отсутствуют.

**СПРАВКА О СОСТАВЕ АКЦИОНЕРОВ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТУЙМАЗИНСКИЙ ЗАВОД АВТОБЕТОНОВОЗОВ»
по состоянию на 31.12.2023 г.**

№ п/п	Фамилия, имя, отчество или наименование организации	Тип лица	Количество принадлежащих акций	
			Всего, шт.	% от УК
	Размер уставного капитала ПАО «ТЗА» 82 200 000 руб., номинальная стоимость одной акции 10 руб. 00 коп.		8 220 000	100,00
2. Юридические лица				
1	ПАО «БАНК УРАЛСИБ»	Номинальный держатель	822 000	10,00

ных платежей)				
в том числе:				
- продукции	10 576 824	97,0%	99,7%	-2,7
- товаров	0	0	0	
- услуг	326 332	3,0%	0,3%	+2,7

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- производство автомобилей специального назначения;
- производство прицепов и полуприцепов;
- розничная торговля продовольственными и промтоварами;
- услуги населению;
- аренда;
- аренда профилактория;
- услуги сторонним организациям;

Все иные доходы и расходы являются прочими.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей, в т.ч. экспортных таможенных пошлин.

В структуре выручки за 2023г. основную долю – 97% составляет продукция, доля услуг составляет 3%.

2. Органы управления ПАО «ТЗА»

Органами управления ПАО «ТЗА» являются:

Общее собрание акционеров;

Совет директоров;

Генеральный директор.

СПИСОК

членов Совета директоров Публичного акционерного общества «Туймазинский завод автобетоновозов», избранных на годовом общем собрании акционеров 29 мая 2023 г.

Ф.И.О., занимаемая должность	Должность в Совете директоров	Доля в уставном капитале ОАО «ТЗА»
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]
[REDACTED]	[REDACTED]	[REDACTED]

12 октября 2022 года Советом директоров Общества (протокол № 6 (230) от 12.10.2022 г.) на должность Генерального директора Общества на срок 3 года избран Арысланов Фидан Салаватович.

Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров Публичного акционерного общества «Туймазинский завод автобетонозавозов» (протокол от 01 июня 2023 г. № 1(30)) официальным аудитором Общества на 2023-2024 гг. утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс».

Место нахождения: 420021, Респ. Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8, эт. 3, помещ.24

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1141690066561

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее – СРО ААС) с 11.02.2020 г. и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

3. Организация труда и заработной платы²

Организационные изменения в структуре ПАО «ТЗА»

В 2023 году продолжены организационные изменения в структуре предприятия.

В целях совершенствования структуры управления Общества:

- создана группа рекрутинга в подчинении директора по персоналу;
- исключен отдел маркетинга, продаж и сервисного обслуживания из структуры Общества, с выведением в самостоятельные структурные подразделения бюро сбыта, бюро продаж, бюро сервисного и гарантийного обслуживания, бюро внешней кооперации в подчинение коммерческому директору и передачей функций отдела маркетинга, продаж и сервисного обслуживания в бюро сбыта, бюро продаж, бюро сервисного и гарантийного обслуживания, бюро внешней кооперации;
- создано бюро нормирования труда и учета рабочего времени в составе отдела управления персоналом и оплаты труда, путем объединения группы учета и контроля рабочего времени и группы организации и оплаты труда основного и вспомогательного производства, с передачей функций группы учета и контроля рабочего времени, группы организации и оплаты труда основного и вспомогательного производства в бюро нормирования труда и учета рабочего времени отдела управления персоналом и оплаты труда;
- выведен окрасочный участок из состава сборочно-отделочного цеха № 4 и передан в подчинение заместителю генерального директора по производству, с переименованием сборочно-отделочного цеха № 4 в сборочный цех в подчинении заместителю генерального директора по производству, с преобразованием участка сборки и сдачи автобетоносмесителей в участок автобетоносмесителей, участок полуприцепов и участок сдачи готовой техники в составе сборочного цеха с передачей функций по сборке автобетоносмесителей в участок автобетоносмесителей, функций по сборке полуприцепов в участок полуприцепов, функций по сдаче автобетоносмесителей и полуприцепов в участок сдачи готовой техники.

² «Данные, представленные в текущем разделе, не аудированы»

Труд и заработная плата

Управление персоналом в отчетном году было направлено на эффективное использование трудовых ресурсов с целью достижения текущих и стратегических целей общества.

Списочная численность персонала ПАО «ТЗА» по состоянию на 01.01.2023 составляла 1367 чел. К концу года списочная численность увеличилась на 298 чел. или на 21,8 % и составила 1665 чел.

Доля мужчин в общей численности персонала ПАО «ТЗА» составляет 68 % (1132чел.), доля женщин 32 % (533 чел.).

Средний возраст персонала ПАО «ТЗА» за 2023 год снизился с 42 года до 40 лет.

Среднесписочная численность всего за 2023 г. составила 1460 человек, что на 344 чел. (или на 30,8%) больше по сравнению с 2022г. Основная доля повышения приходится на категорию основных и вспомогательных рабочих 294 чел. Среднесписочная численность непромышленного персонала уменьшилась на 1 чел. и составила 38 чел.

В структурном составе среднесписочной численности существенных изменений не произошло.

Структура и динамика среднесписочной численности (чел.)

	2022г.	2023г.	(+) рост, (-) снижение
Среднесписочная численность всего	1116	1460	+344
в том числе			
ППП	1077	1421	+344
- рабочие	852	1146	+294
уд. вес в ППП(%)	79,1	80,6	+1,5
- РСиС	225	275	+50
уд. вес в ППП(%)	20,9	19,3	-1,6
Непромышленный персонал	39	38	-1

В целях приобретения нового опыта и повышения квалификации персонала, обмена опытом работы между работниками, приобретения профессиональных и организаторских навыков для выполнения обязанностей по занимаемой должности

- повысили квалификацию 100 человек, из них 71 рабочих;
- прошли переподготовку (освоили вторую профессию) 78 человек;
- получили профессию 390 человек из числа вновь принятых работников;
- на курсах целевого назначения обучились 33 человек;
- прошли подконтрольное обучение 2871 человек, из них 2667 рабочих.

Всего прошли обучение: рабочие - 3205 человек; РСиС – 267 человек.

Прошли производственную практику учащиеся и студенты учебных заведений в количестве 311 человек.

План обучения выполнен на 631,3 %. Для закрепления на местах вновь принятых работников активно используется «Положение о наставничестве в ПАО «ТЗА». Назначены наставниками для вновь принятых учеников – 390 рабочих.

Израсходовано средств на подготовку кадров на сумму 2074850 рублей.

Выполнение плана подготовки кадров

№ п/п	Виды обучения	Рабочие		РСиС		Всего
		План	Факт	План	Факт	
1	Повышение квалификации (производственно-технические курсы)	70	71	5	29	100

2	Переподготовка (освоение второй профессии)	60	77	-	1	78
3	Подготовка (новая подготовка)	160	390	-	-	390
4	Курсы целевого назначения	10	-	15	33	33
5	Подконтрольное обучение	70	2667	160	204	2871
	Всего	370	3205	180	267	3472

Структура и динамика ФЗП

	2022 г.	2023 г.	%
ФЗП - всего (тыс. руб.)	569093,8	894299,9	157,1
1.1. Списочного состава	565343,6	889830,5	157,4
из него - ППП	555698,2	876754,9	157,7
в т. ч. основные рабочие	337148,8	541350,7	160,5
вспомогательные рабочие	100838,4	154170,7	153
РСиС	117710,9	181233,5	154
Непромышленный персонал	884,6	1056	119,3
2. Выплаты соц. характера	3795	9842	259,3

Динамика средней заработной платы 1-го работающего

Наименование показателя	2022 г.	2023 г.	Темп роста, %
Средняя зарплата - всего	42478	50988	+20
В т.ч. ППП	47656	52403	+10
в т.ч. основные рабочие	48194	56235	+16,7
вспомогательные рабочие	31255	37309	+19,3
РСиС	43365	54487	+25,6

По сравнению с 2022 годом средняя заработная плата в 2023 году увеличилась на 8510 руб.

4. Краткий анализ реализации продукции, товаров и услуг ПАО «ТЗА»³

В 2023 году объем выручки составил 10 903 млн. руб., в том числе от реализации продукции 10 577 млн. руб. К 2022 году увеличение объемов выручки составило 5 120 млн. руб. в том числе по продукции 4 810 млн. руб.

Всего за 2023 год было реализовано 945 ед. автобетоносмесителей или 74,8% к прошлому году (-317 ед.). Продано 3124 ед. прицепов и полуприцепов, что больше прошлого года на 1100 ед. По деталям и узлам увеличение к 2022 году составило 362,9 млн. руб. В 2023 году детали ГБО были реализованы на сумму 75,3 млн. руб., что больше чем в прошлом году на 4,1 млн. руб. По прочей продукции рост к 2022 году составил 52,2 млн. руб. В 2022 году было изготовлено и отгружено 1452 ед. каркасов кабин.

отгружено 93,9% продукции, в том числе автобетоносмесители, прицепы и полуприцепы, узлы и детали для главного конвейера, ГБО, запасные части, каркасы кабин.

³ «Данные, представленные в текущем разделе, не аудированы»

Расшифровка выручки по номенклатуре

Виды продукции	Ед. изм.	2023	2022	Изм.
Товарная продукция всего	тыс.руб.	10 576 824	5 767 417	4 809 407
в т.ч. на экспорт	тыс.руб.	8 120	48 799	-40 679
Номенклатура отгруженной продукции				
автобетоносмесители	шт	945	1262	-317
автобетононасосы	шт	0	2	-2
прицепы и полуприцепы	шт	3124	2024	1100
сортиментовозы и металловозы	шт	0	124	-124
каркасы кабин	шт	1 452	103	1 349
детали и узлы	тыс.руб.	626 661	263 743	362 918
детали ГБО	тыс.руб.	75 305	71 168	4 137
запчасти	тыс.руб.	8 066	26 260	-18 194
прочая продукция	тыс.руб.	141 772	89 615	52 157
Товарная продукция	тыс.руб.	9 933 754	4 887 514	5 046 240
Перепродажа	тыс.руб.	0	0	0
Услуги непромышленного характера	тыс.руб.	326 332	15 463	310 869
Выручка от продажи товаров, продукции и услуг	тыс.руб.	10 903 156	5 782 880	5 120 276

Анализ выручки по объёму и номенклатуре

Объём выручки в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличился на 5 120,3 млн. руб., в т.ч. по продукции на 4 809,4 млн. руб. Рост объемов произошел по следующей номенклатуре:

- по прицепах и полуприцепам на 2 805,7 млн. руб. (на 1 100 шт.);
- по каркасам кабин на 2 183,2 млн. руб. (на 1 349 шт.);
- по деталям и узлам на 362,9 млн. руб.;
- по ГБО на 4,1 млн. руб.;
- по прочей продукции на 52,2 млн. руб.

Снижение объемов:

- по автобетоносмесителям на 496,3 млн. руб. (на 317 шт.);
- по автобетононасосам на 25,0 млн. руб. (на 2 шт.);
- по сортиментовозам и металловозам на 61,2 млн. руб. (на 124 шт.);
- по запасным частям снижение составило 18,2 млн. руб.

Анализ выручки по географическим рынкам сбыта

Основным рынком сбыта продукции ПАО «ТЗА» является Россия. В 2023 году 99,9% выручки от продукции поступило от российских покупателей и 0,1% выручки от экспорта. Прицепная техника отгружена в Казахстан, автобетоносмесители – в Беларусь.

Объемы реализации продукции по номенклатуре и географическим рынкам сбыта, представлены в таблице:

Номенклатура		Рынок	2023 г.	2022 г.
АБС	тыс. руб.	Россия	1 206 784	1 708 694
	штук		940	1 261
	тыс. руб.	Экспорт	6 920	1 298
	штук		5	1
АБН	тыс. руб.	Россия		25 000
	штук			2
	тыс. руб.	Экспорт		
	штук			
Сортиментовозы, металловозы	тыс. руб.	Россия		61 190
	штук			124

	тыс. руб.	Экспорт	0	0
	штук		0	0
Прицепы и полуприцепы	тыс. руб.	Россия	6 162 431	3 310 491
	штук		3 123	1 987
	тыс. руб.	Экспорт	1 200	47 444
	штук		1	37
Каркасы кабин	тыс. руб.	Россия	2 345 685	162 514
	штук		1 452	103
	тыс. руб.	Экспорт		
	штук			
Детали и узлы, ГБО	(сумма)	Россия	703 966	334 911
	(сумма)	Экспорт		
Запчасти и прочая продукция	(сумма)	Россия	149 838	115 875

Удельные веса основных видов продукции ПАО «ТЗА» от их выручки

Виды продукции	Ед. изм.	2023	Структура продукции, %		
			2023	2022	Изм.
Выручка от продажи продукции, в т.ч.:	тыс.руб.	10 903 156	100%	100%	
автобетоносмесители	тыс.руб.	1 213 704	11,1%	29,6%	-18,5%
автобетононасосы	тыс.руб.	0	0,0%	0,4%	-0,4%
сортиментовозы, металловозы	тыс.руб.	0	0,0%	1,1%	-1,1%
прицепы и полуприцепы	тыс.руб.	6 163 631	56,5%	58,2%	-1,7%
детали и узлы, в т.ч. ГБО	тыс.руб.	703 966	6,5%	5,8%	0,6%
каркасы кабин	тыс.руб.	2 345 685	21,5%	2,8%	18,7%
запчасти	тыс.руб.	8 066	0,1%	0,5%	-0,4%
прочие	тыс.руб.	468 104	4,3%	1,6%	2,7%

ПАО «ТЗА» производит и продает современную прицепную технику и бетонотранспортную в комплексе с услугами по ее приобретению, сопровождению, гарантийному и сервисному обслуживанию.

Объём выручки ПАО «ТЗА» (в фактически действующих ценах отчетного года) от реализации продукции за 2023 год по сравнению с 2022 годом увеличился на 88,5% (с 5 782,9 млн. руб. до 10 903,2 млн. руб.).

В 2023 году произошло изменение структуры продаж по сравнению с 2022 годом. Увеличилась доля продаж по каркасам кабин на 18,7%, по прочей продукции на 2,7% и по деталям и узлам, ГБО на 0,6%. Доля по автобетоносмесителям снизилась на 18,5%, по прицепной технике снизилась на 1,7%, по автобетононасосам, надстройкам на сортиментовозы и металловозы доля снизилась на 0,4% и на 1,1% соответственно, по запасным частям снижение доли составило 0,4%.

5. Информация о затратах на энергетические ресурсы⁴

В 2023 году реализованы следующие мероприятия по энергосбережению:

1. Монтаж новой современной компрессорной установки с меньшим потреблением электроэнергии.
2. Ведется постоянный контроль потребления всех энергоресурсов.
3. Заменены насосы оборотной технической воды на современные насосы с меньшим потреблением электроэнергии в количестве 2шт.

⁴ «Данные, представленные в текущем разделе, не аудированы»

Наименование энергоносителя	План на 2023г.,	Факт на 2023г.,
Энергоресурсы, т.руб, план, с НДС	132794,4	115321,6
Природный газ, т.руб.с НДС	36146,4	30946,9
Электроэнергия, т.руб. с НДС	85335,6	75871,7
Кислород, т.руб.с НДС	5787,6	4740,6
Вода питьевая(со стоками), т.руб.с НДС	5524,8	3762,4

6. Производственная система «[REDACTED]» в ПАО «ТЗА» 2023г.⁵

Основой «Производственной системы» в ПАО «ТЗА» являются непрерывные улучшения процессов управления, разработки, создания, продвижения и обслуживания продукции, мотивации, подготовки и развития персонала. ПАО «ТЗА», [REDACTED], использует опыт развития производственной системы [REDACTED] и развивает производственную систему, основываясь на философии Бережливого производства – философии постоянного улучшения. Наряду с модернизацией выпускаемой продукции ПАО «ТЗА» занимается повышением эффективности производственных и вспомогательных процессов.

В 2022 году группа развития производственной системы координировала выполнение мероприятий по снижению затрат на производство. Руководителями высшего и среднего звена управления открыто 27 кайдзен – проектов, из них 11 проектов реализованы с экономическим эффектом 95 847 тыс. руб. Работники предприятия вовлекаются в процессы постоянных улучшений через систему кайдзен-предложений. Сотрудниками подано 526 и внедрено 488 кайдзен – предложений. В подаче кайдзен – предложений приоритетным стало качество и ценность, нежели их количество.

Проводится анализ производственных и вспомогательных процессов и производятся соответствующие изменения стандартов, инструкций и т.п. Интеграция системы менеджмента качества и Бережливого производства направлена на повышение производительности и качества, что позволит повысить уровень удовлетворённости потребителя и, как следствие, конкурентоспособность.

7. Качество выпускаемой продукции⁶

Деятельность ПАО «ТЗА» в области качества в 2023 г. была нацелена на обеспечение реализации Политики в области качества. Существующая система управления качеством построена на основе ГОСТ Р ИСО 9001.

Принятые Программой «Качество-2023» мероприятия выполнены на 88%, из 79 пунктов не выполнено 10 мероприятий, из них 5 мероприятий не выполнены в связи с изменившимися обстоятельствами, 5 мероприятий перенесены на 2024год.

За 2023г. благодаря усовершенствованию производственных процессов удалось выполнить следующие цели в области качества (в сравнении с уровнем 2022года):

1. Снизился уровень рекламаций по прицепной технике на 2,33%, уровень рекламаций по полуприцепной технике на 57% (цель 6%);
2. Снизился уровень потерь от внутреннего производственного брака на 42% (цель 10%);
3. Снизился уровень возврата продукции от АВЗ на 47% (цель 10%);
4. Снизился количество дефектов на полуприцепную технику на 15% (цель 10%), снизился коэффициент дефектности (АРА) на 30% (цель 10%).

На АБС- было 137 рекламации, из них по браку ПКИ-107 рекламаций; по собственному изготовлению-24 рекламаций, по вине потребителя -3 рекламация, по иным причинам-3.

По прицепах самосвальным- 9 рекламаций, из них рекламации, по собственному изготовлению 9 рекламаций.

⁵ «Данные, представленные в текущем разделе, не аудируются»

⁶ «Данные, представленные в текущем разделе, не аудируются»

По полуприцепной технике -94 рекламаций, из них по браку ПКИ- 25 рекламаций, по собственному изготовлению -65 рекламации, по иным причинам- 5 рекламаций.

Сведения по потерям от брака, тыс.руб.

Потери от брака, тыс. руб.	2022г.	2023г.	%
Внутренний производственный брак	2224,34	2141,92	-3,7%
Затраты на гарантийный ремонт	2774,93	4927,25	+77,6%
Общие потери от брака	4999,27	7069,17	+41,4%

На 2023г. принята Программа обеспечения качества. Программа обеспечения качества ПАО «ТЗА». Программа «Качество-2023» предназначена для обеспечения функционирования Системы менеджмента качества ПАО «ТЗА» и достижения поставленных целей в области качества на 2023г. и Целей процессов Системы менеджмента качества, соответствующих задачам по обеспечению конкурентоспособности продукции. Было выделено 9 процессов, из них 7 базовых, 2 обеспечивающих процесса. При проведении оптимизации и актуализации процессов 2 процесса были исключены из базовых процессов. Программа «Качество-2023» выстроена под ландшафт процессов Системы менеджмента качества ПАО «ТЗА» и состоит из блоков.

- **Блок управляющих воздействий** (План системы менеджмента качества, график разработки, пересмотра и внесения изменений в стандарты организации и инструкции ПАО «ТЗА», программа проведения внутренних аудитов СМК, график проведения периодических испытаний продукции);

- **Блок базовых процессов** (Цели процессов и планы мероприятий по их достижению, график проведения мониторинга удовлетворенности потребителей техники ПАО «ТЗА», план мероприятий по улучшению качества продукции ПАО «ТЗА»);

- **Блок обеспечивающих процессов** (Цели процессов и планы мероприятий по их достижению).

8. Деятельность в области охраны труда⁷

Деятельность в области охраны труда и профессиональной безопасности в подразделениях и службах ПАО «ТЗА» в 2023г. была направлена на реализацию Политики и Целей в области охраны труда и профессиональной безопасности.

Выполнение запланированных работ, предусмотренных Программой, позволило достичь установленных целей:

- запланировано 14 мероприятий по улучшению условий и охраны труда на сумму 15197,0 т.р., 12 пунктов выполнены на сумму 9997,0 т.р., два пункта перенесены на 2024г.

Степень достижения целей в 2023г.

№п\п	Наименование целей	Единица измерения	2023г. план	факт	Оценка достижения цели (да, нет)
1.	Снизить процент подтверждения профессиональных заболеваний у работников с подозрением на профзаболевание по сравнению со средним его значением за последние 5 лет на 5%	% снижения подтверждения случаев п/з	0	0	да
2.	Не допускать аварий и инцидентов на опасных производственных объектах	Количество аварий и инцидентов	0	0	да
3.	Снизить фактический коэффициент частоты несчастных случаев на 2% по сравнению со средним его значением за последние 5 лет	Коэффициент частоты н/с	0	0,70	да
4.	Снизить профессиональную заболеваемость на 5% по сравнению со средним ее значением за последние 5 лет	Количество установленных случаев	0	0	да
5.	Обучить и аттестовать в области промышленной безопасности РСИС по направлени-	Количество человек			да

⁷ «Данные, представленные в текущем разделе, не аудируются»

ям:				
- основы промышленной безопасности			52	52
- подъемные сооружения			61	61
- сосуды, работающие под избыточным давлением			31	31
- сети газораспределения и газопотребления			16	16

Все пять целей на ПАО «ТЗА» достигнуты.

9. Деятельность в области охраны окружающей среды⁸

Деятельность в области охраны окружающей среды в ПАО «ТЗА» в 2023 году осуществлялась на основе выполнения требований действующего природоохранного законодательства, установленных правил и нормативов, планов мероприятий по охране окружающей среды.

№ п/п	Наименование экологического показателя	Ед. изм.	2023	2022	2021	Оценка достижения (+) полож. (-) отриц.
1	Не превышать уровень предельно допустимых выбросов в атмосферный воздух (96,462 т/год)	т	45,127	23,011	20,998	+
2	Не превышать лимитов на размещение отходов для ПАО «ТЗА»	т	4120,101	4158,119	2 803,611	+
3	Заключение договоров по передаче на утилизацию, размещение, обезвреживание всех наименований отходов, образующихся на ПАО «ТЗА»	%	100	100	100	+

В соответствии с установленными сроками выполнены и сданы статистические отчеты и отчетная документация в области охраны окружающей среды за 2023 год.

10. Основные положения учетной политики в 2023 году

Бухгалтерский и налоговый учет в ПАО «ТЗА» осуществляется согласно нормативным документам законодательства Российской Федерации и Республики Башкортостан и другим локальным актам ПАО «ТЗА».

В целях бухгалтерского учета:

В соответствии с требованием рациональности, предусмотренным п.п. 6, 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 40000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих активов в производстве (эксплуатации) должен быть организован аналитический учет и контроль за их движением.

Начисление амортизации объектов основных средств и нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить экономические выгоды.

⁸ «Данные, представленные в текущем разделе, не аудированы»

Сроки полезного использования технологического, энергетического оборудования, погружателей и автотранспорта определяются комиссией в соответствии с локальными нормативными актами.

После признания объекты основных средств отражаются по первоначальной стоимости.

Материальные ресурсы учитываются по фактической себестоимости. При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу себестоимости каждой единицы.

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по ограниченной фактической производственной себестоимости). В стоимость готовой продукции не включаются общехозяйственные расходы. Аналитический учет готовой продукции на складе ведется в разрезе номенклатуры по учетным ценам. В качестве учетной цены применяется ограниченная нормативная себестоимость (без учета общехозяйственных расходов).

Распределение фактической себестоимости по видам готовой продукции (работ, услуг), отгруженной ПАО «ТЗА» сторонним организациям, производится пропорционально плановым затратам в пересчете на фактические объемы продаж (план на факт).

Утилизационный сбор, исчисленный в отношении колесных транспортных средств и шасси, в соответствии со ст.24.1 Федерального закона от 24.06.1998 N 89-ФЗ "Об отходах производства и потребления" (в ред. Федерального закона от 21.10.2013 N 278-ФЗ) учитывается в составе расходов на продажу (по дебету сч.44.02) ежемесячно по мере начисления в соответствии с порядком и в размерах, установленным Правительством Российской Федерации.

Расходы на продажу готовой продукции (работ, услуг) списываются на счет учета продаж.

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по продажной стоимости без применения торговой наценки.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Все затраты на приобретение финансовых вложений включаются в их первоначальную стоимость.

Проценты, причитающиеся к оплате заемщику (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита). Дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, признаются прочими расходами и отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.

Распределение фактической себестоимости всего объема выпущенной готовой продукции (работ, услуг) по видам продукции (работ, услуг) производится пропорционально плановой себестоимости на фактический объем каждого вида продукции (работ, услуг).

Оценка НЗП производится по прямым статьям затрат.

Оценка затрат на гарантийное обслуживание и гарантийный ремонт проданной с гарантией продукции производится по фактической стоимости. Оценочное обязательство на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание создается.

Оценка внутреннего окончательного брака осуществляется по сокращенной фактической себестоимости.

Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Резерв на ремонт основных средств не создается.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Величина незавершенных капитальных вложений, за исключением нематериальных активов и расходов на НИОКР, учитываемая на счетах 07, 08, отражается по строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса.

Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и локальным нормативным актом по учету аренды. Стоимость права пользования активом погаша-

ется посредством амортизации линейным способом. Начисление амортизации начинается с 1 числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету права пользования активом. Начисление амортизации прекращается с 1 числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом. Срок полезного использования права пользования активом, полученного по договору аренды, равен сроку аренды.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствии с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе по строке 1150. Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе по строкам 1450 и 1550.

В случае классификации объекта учета аренды в качестве объекта учета неоперационной (финансовой) аренды Общество признает инвестицию в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости (п. 32, 33 ФСБУ 25/2018).

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды. Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды (п. 33 ФСБУ 25/2018).

Чистая стоимость инвестиции в аренду после даты предоставления предмета аренды увеличивается на величину начисляемых процентов (признаются в качестве доходов периода) и уменьшается на величину фактически полученных арендных платежей (п. 36, 37 ФСБУ 25/2018).

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- от продажи продукции;
- от продажи товаров;
- от продажи услуг.

Все остальные доходы и расходы, в том числе доходы (расходы) от оказания услуг обслуживающих производств и хозяйств, признаются прочими доходами (расходами).

Финансовые результаты от реализации права требования, покупки и продажи валюты отражаются в Отчете о финансовых результатах в по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы».

В Отчете о финансовых результатах утилизационный сбор, исчисленный в отношении колесных транспортных средств и шасси, в соответствии со ст.24.1 Федерального закона от 24.06.1998 № 89-ФЗ «Об отходах производства и потребления», отражается по строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции и услуг».

Доходы (расходы) от оказания услуг обслуживающих производств и хозяйств признаются прочими доходами (расходами).

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, за исключением расходов по вознаграждениям за банковские гарантии и за проведение расчетов по аккредитивам, относятся на прочие расходы.

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, по вознаграждениям за банковские гарантии, предоставляемые гарантом в целях обеспечения исполнения обязательств Общества по договорам поставки, относятся на расходы на продажу.

Создается резерв по сомнительным долгам.

Создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Создается резерв под обесценению запасов.

Создается оценочное обязательство (резерв) в связи с предстоящей оплатой отпусков.

Создается оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию автотехники.

Создается оценочное обязательство по расходам, не отраженным в связи с неполучением документов.

Создается оценочное обязательство по расходам, возникшим после перехода права собственности на товар к покупателю.

Создается оценочное обязательство по расходам, связанным с незавершенными судебными разбирательствами.

Создается оценочное обязательство по расходам, связанным с демонтажем, утилизацией запасов и восстановлению окружающей среды.

Создается оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года.

Отражение в бухгалтерской отчетности государственной помощи в виде субсидий

В соответствии со вторым абзацем п.7 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», при утверждении в Учетной политике способа отражения в отчетности субсидий на финансирование текущих расходов (недополученных доходов), Общество руководствуется федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности. В частности, Общество не применяет ПБУ 13/2000 об отражении субсидий в составе прочих доходов отчета о финансовых результатах, поскольку Международные стандарты финансовой отчетности (IAS 20, пп.29-31) предполагают выбор учетной политики в отношении способа отражения субсидий в отчете о финансовых результатах, и для целей составления консолидированной отчетности ПАО «КАМАЗ» предполагается иной способ отражения субсидий в отчете о финансовых результатах.

В отчете о финансовых результатах государственная помощь в форме субсидий, предоставляемых на основании Постановления Правительства РФ от 09.04.2010 № 218, компенсационных выплат по расходам, понесенным организациями и гражданами Российской Федерации в связи с реализацией Федерального закона от 28.02.98 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе», финансового обеспечения предупредительных мер ФСС, признанная в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов, отражается по строке 2340 «Прочие доходы».

Субсидии на финансирование текущих расходов, в том числе на компенсацию затрат, не указанные во втором абзаце настоящего подпункта, признанные в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов, уменьшают в отчете о финансовых результатах сумму расходов, на финансирование (компенсацию) которых они направлены по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы», 2330 «Проценты к уплате»

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2023 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Дата, с которой действуют изменения
1	<p>Доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто по строке 2340 «Прочие доходы», либо по строке 2350 «Прочие расходы» по следующим хозяйственным операциям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - реализация права требования, покупка и продажа валюты; - передача векселей в счет оплаты товаров (работ, услуг); - создание (увеличение) и восстановление резерва под снижение стоимости запасов; - создание (увеличение) и восстановление резерва под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже; - выбытие основных средств; - выбытие долгосрочных активов к продаже. <p>Информация о доходах и расходах по перечисленным хозяйственным операциям раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</p>	01.01.2023

2	Государственная помощь на финансирование (возмещение) текущих расходов в формах: компенсационных выплат из бюджета РФ по расходам, понесенным в связи с реализацией Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе»; финансового обеспечения СФР предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний и санаторно-курортного лечения работников; субсидий СФР в целях стимулирования занятости отдельных категорий граждан отражается в отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы»	01.01.2023
3	<p>В отчете о финансовых результатах государственная помощь на финансирование (возмещение) текущих расходов в форме компенсационных выплат по расходам, понесенным организациями и гражданами РФ в связи с реализацией Федерального закона от 28.03.1998 № 53-ФЗ «О воинской обязанности и военной службе», финансового обеспечения предупредительных мер ФСС, признанная в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов, отражается по строке 2340 «Прочие доходы».</p> <p>Субсидии на финансирование (возмещение) текущих расходов, не указанные в первом абзаце настоящего подпункта, признанные в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов, уменьшают в отчете о финансовых результатах сумму расходов, на финансирование (возмещение) которых они направлены, по строкам 2120 «Себестоимость продаж», 2210 «Коммерческие расходы», 2220 «Управленческие расходы», 2330 «Проценты к уплате».</p> <p>Субсидии, предоставляемые на финансирование капитальных затрат, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2340 «Прочие доходы».</p> <p>Субсидии, предоставляемые на возмещение недополученных доходов в случае предоставления скидки покупателям, признанные в бухгалтерском учете в качестве прочих доходов, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2115 «Прочие поступления».</p>	01.01.2023
4	<p>Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств на финансирование капитальных затрат отражается по строке 1440 «Доходы будущих периодов» в составе долгосрочных обязательств бухгалтерского баланса.</p> <p>Остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств на финансирование текущих расходов, отражаются по строке 1530 «Доходы будущих периодов» в составе краткосрочных обязательств бухгалтерского баланса.</p> <p>Бюджетные средства, принятые к бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам при наличии следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> имеется уверенность, что условия предоставления этих средств организацией будут выполнены; имеется уверенность, что указанные средства будут получены. <p>По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, капитальных вложений и т.п.</p>	01.01.2023

Корректировок бухгалтерской финансовой отчетности в связи с изменениями учетной политики в 2023 году не было.

11. Основы составления отчетности и инвентаризация

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности предоставлены в тысячах рублях.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2023 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечание
Основные средства	01.12.2023	
Оборудование к установке	01.12.2023	
Вложения во внеоборотные активы, в т. ч.	01.12.2023	
- незавершенное строительство объектов основных средств	01.12.2023	
Расходы будущих периодов	31.12.2023	
Нематериальные активы	31.12.2023	
Материально-производственные запасы	01.10.2023	
Незавершенное производство	01.11.2023	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2023	
Финансовые вложения	31.12.2023	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2023	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2023	
Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2023	
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2023	
Расчеты с бюджетом	31.12.2023	
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2023	

12. Основные показатели и факторы, повлиявшие на хозяйственную деятельность

12.1 Нематериальные активы на начало года составляли 50,9 тыс.руб. На 31.12.2023г. остаточная стоимость НМА – 44,9 тыс.руб.

Нематериальные активы принимались к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости приобретенных (созданных) активов. При принятии нематериального актива к бухгалтерскому учету организация определяет срок его полезного использования.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах, в течении которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

(тыс.руб.)

	Объекты интеллектуальной собственности	Всего
Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	171	171
Амортизация накопленная на 31.12.2021г.	(114)	(114)
Остаточная стоимость на 31.12.2021г.	57	57
Поступило в 2022г.	0	0
Выбыло в 2022г.	0	0
Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.	171	171
Амортизация накопленная на 31.12.2022г.	(120)	(120)
Остаточная стоимость на 31.12.2022г.	51	51
Поступило в 2023г.	0	0
Выбыло в 2023г.	0	0
Первоначальная стоимость на 31.12.2023г.	171	171
Амортизация накопленная на 31.12.2023г.	(126)	(126)
Остаточная стоимость на 31.12.2023г.	45	45

В 2021г. принят к учету объект НМА – Товарный знак в сумме 60,5 тыс.рублей.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов». Амортизация начислялась линейным способом.

12.2 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы – отсутствуют.

12.3 Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на начало года составляла 162 449 тыс.руб., на конец 2023г. остаточная стоимость составляет 237 998 тыс.руб.

(тыс.руб.)

	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины, оборудование, транспортные средства	Право пользования активами	Прочие основные средства	Всего
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31 декабря 2021г.	5 861	93 622	104 325	38 152	7 887	249 847
Поступило / введено	0	0	55 102	15 570	16 139	86 811
Выбыло / передано	0	107	1 093		1 322	2 522
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31 декабря 2022г.	5 861	93 515	158 334	53 722	22 704	334 136
Поступило / введено		14 392	13 930	49 672	12 532	90 526
Выбыло / передано		3 240	1 508		2 142	6 890
Первоначальная (восстановительная) стоимость на 31 декабря 2023г.	5 861	104 667	170 576	103 394	33 094	417 772
Накопленная амортизация						
на 31 декабря 2021г.	-	45 932	114 475	0	7 294	167 701
Изменения амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»	0	2 821	14 762	0	15 515	33 098
на 31 декабря 2022г.	-	48 364	98 300	19 232	5 792	171 688
на 31 декабря 2023г.	-	46 493	107 919	19 277	6 084	179 773
Остаточная стоимость						
на 31 декабря 2021г.	5 861	47 689	28 002	0	593	82 145
на 31 декабря 2022г.	5 861	45 151	60 034	47 930	3 472	162 448
на 31 декабря 2023г.	5 861	58 172	62 838	84 117	27 010	237 998

В 2023г. общество приобрело оборудования и инвентаря на сумму 90 526 тыс.руб.

В 2023г. было приобретено и введено в основные средства следующее оборудование:

- Портативный маркиратор e1-p123 – 1 шт. – 880 тыс.руб.,
- Сварочный полуавтомат КЕДР AlphaMIG-500S Plus – 12 шт. - 2 273 тыс.руб.,
- Седелный тягач КАМАЗ 5490-032-87 – 5 303тыс.руб.,
- Оптоволоконный станок лазерной резки металла HSG LASER YS-C3015 6600 Вт Raycus – 2 шт. – 11 397 тыс.руб.,
- Подъемник ПП-6 – 3 шт. – 1 916 тыс.руб.,
- Сеть электроснабжения 0,4кВ 1887м – 12 325 тыс.руб.,
- Сварочный полуавтомат ALPHAMIG-500S PLUS - 10 шт. – 2 333 тыс.руб.,

- Гидравлические вальцы 3R OHS 3070*240 в комплекте с пультом управления с цифровой индикацией УЦИ – 6 126 тыс.руб.,
- Винтовой маслонаполненный компрессор ProfTool GRV 90 8 - 2 шт. – 6 291 тыс.руб.,
- Токарный станок с ЧПУ TC1725Ф3 (3 шт.) – 13 208 тыс.руб.,
- Гидравлические гильотинные ножницы QC 11K 16*3200 с ЧПУ P40T – 4 105 тыс.руб.,
- Модернизация электромостовых кранов различной тонажности (17 шт.) – 8 470 тыс.руб.,
- Рефрижераторный осушитель ProfTool RSLF-200 PD (2 шт.) – 1 453 тыс.руб.,
- Система водоотведения – 2 066 тыс.руб.,
- и прочее.

В 2023г. реализовано основных средств на сумму 4 000 тыс.руб., при остаточной стоимости 1 224 тыс.руб.: Квартира 3-х комнатная - 4 000 тыс.руб. (ост. стоимость – 1 224 тыс.руб.).

С 01.01.2022г. на основании вступления в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в ПАО «ТЗА» произвели пересмотр сроков полезного использования основных средств. В связи с чем, была скорректирована балансовая стоимость основных средств на сумму 33 098 тыс.руб., при этом первоначальная стоимость не изменилась, а выполнен пересчет суммы начисленной амортизации исходя из «нового» срока полезного использования (п.49 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств в Обществе в 2023г. не проводилась.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Авансы, выданные на приобретение (создание) внеоборотных активов, отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов (развернуто).

По мнению руководства Общества, сроки полезного использования, предусмотренные данной Классификацией, являются надежной оценкой сроков, в течении которых объекты основных средств будут приносить экономические выгоды Обществу.

Арендованное имущество используется в основной деятельности Общества.

К основным видам объектов, арендуемых Обществом, относятся: машины и оборудование, транспортные средства. Указанные объекты являются предметами договоров операционной аренды и финансовой аренды (лизинг). Для определения ставки дисконтирования используются нормативные акты материнской компании, периодичность пересмотра – 2 раза в год.

Переменная часть арендной платы составляет сумму, равную стоимости коммунальных услуг (холодного и горячего водоснабжения, водоотведения, отопления, электроснабжения, потребленных Арендатором за месяц). Указанная сумма определяется на основании акта расчета переменной части согласно данным счетов ресурсоснабжающих организаций пропорционально занимаемой Арендатором площади и оплачивается на основании счета, выставленного Арендодателем, с приложением копий счетов ресурсоснабжающих организаций. Переменные арендные платежи относятся на расходы в том периоде, в котором они были произведены.

Каждый договор аренды обычно налагает ограничение, согласно которому, если у Общества нет договорного права передать актив в субаренду другой стороне, право пользования активом может использоваться только Обществом. Договор аренды либо не подлежит отмене, либо может быть отменен только в случае уплаты существенной платы за расторжение договора. Некоторые договоры аренды содержат возможность приобретения базового арендуемого актива непосредственно в конце срока аренды или продления срока аренды еще на один срок. Обществу запрещается продавать или закладывать основные арендованные активы в качестве обеспечения. При аренде офисных зданий и производственных помещений Общество должно поддерживать эти объекты в хорошем состоянии и возвращать их в исходное состояние в конце срока аренды. Кроме того, Общество должно застраховать объекты основных средств и нести расходы по их техническому обслуживанию в соответствии с договорами аренды.

Информация о стоимости и движении прав пользования активами в течение 2022 – 2023г.г. представлена в рамках раскрытия по Основным средствам в п.12.3 настоящих пояснений.

12.4 Незавершенные Капитальные вложения

Остатки незавершенных капитальных вложений на 31.12.2022г. составляли 3 153 тыс. руб., за 2023 год произошло снижение на 30 971 тыс. руб. и на 31.12.2023г. составляют 3 153 - тыс.руб.

В сумме незавершенных капитальных вложений основными составляющими являются:

(тыс.руб.)

Показатель	2021г.	2022.	2023
Миникотельная № 1 с монтажом	13 200	0	0
Абразивоструйная камера с монтажом	17 600	0	0
Сварочные источники Fabricator EM500i ESAB (16 шт)	3 002	0	0
Электромеханическая портативная ударно-точечная система мод. РМК-Эл-1120	322	0	0
Сварочный полуавтомат КЕДР AlphaMIG-500S Plus - 10 шт	0	1 884	0
Портативный маркиратор e1-p123	0	880	0
Сварочный полуавтомат КЕДР AlphaMIG-500S Plus – 2 шт.	0	389	0
Днище по черт. П1-2760.001	0	0	626
Установка плазменной резки проката	0	0	531
Крановые эстакады с фундаментами колонн в 4 пролета	0	0	700
Программно-аппаратный комплекс компьютерного зрения для мониторинга процессов и объектов	0	0	1 668
Программно-аппаратный комплекс компьютерного зрения для мониторинга процессов и объектов	0	0	39 267
Шлагбаум ASB-6R	0	0	83
Итого	34 124	3 153	42 875

Незавершенные капитальные вложения в Отчетности отражаются по строке 1150 Баланса «Основные средства».

12.5 Доходные вложения в материальные ценности отсутствуют.

12.6 Долгосрочные финансовые вложения - отсутствуют

На 31.12.2023г. долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

12.7 Отложенные налоговые активы (строка 1180) составляют 82 321 тыс.руб., произошел рост с начала года на 39 471 тыс.руб. (на 31.12.2022 – 42 850 тыс.руб., на 31.12.2021 – 71 677 тыс.руб.).

Расшифровка отложенных налоговых активов

(тыс.)

Наименование показателя	на 31.12.2023	Изменение за 2023г.	на 31.12.2022	Изменение за 2022г.	на 31.12.2021
Отложенный налоговый актив на налоговый убыток	0	(16 281)	16 281	(44 999)	61 280
Различия в способах создания резерва по сомнительным долгам в БУ и НУ	40	(13)	53	13	40
Разница в способах признания в БУ и НУ расходов на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	6 098	4 956	1 142	704	438
Разница в способах создания в БУ резерва под обесценение стоимости материальных ценностей	16 058	8 377	7 681	5 468	2 213

Различия в способах признания расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов в БУ и НУ	12 421	3 254	9 167	1 461	7 706
Прочие, в т.ч.	47 704	39 178	8 526	8 526	0
- обязательства по аренде	18 587	18 587	0	0	0
- Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года	7807	3627	4180	4 180	
- Оценочное обязательство по расходам, не отраженным в связи с неполучением документов	21310	16964	4346	4346	
ИТОГО	82 321	39 471	42 850	(28 827)	71 677

Отложенные налоговые активы (ОНА) – часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего к уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

12.8 Прочие внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Статья расходов	Организация	За что	Срок	Сальдо на 31.12.2023г.	Сальдо на 31.12.2022г.	Сальдо на 31.12.2021г.
Расходы на сертификацию	ООО Центр сертификации ТАТСЕРТ	Сертификат на АБН, АБС, ППП, прицепную технику	Апрель 2024	6,7	26,7	46,7
	АС ТЕСТ-СМД	Сертификат на прицепную технику, АБС		598,2	404,9	204,9
	Фонд сертификации Фтола-НАМИ	Сертификат т/о и ремонт	Октябрь 2024	7,8	17,1	26,4
	НП Инсат	Сертификат на прицепную технику	Декабрь 2024	51,2	102,5	1,2
	ООО Центромаш	Сертификат на прицепную технику		2 560,0	2 085,1	153,9
Расходы на приобретение права пользования программными продуктами базами данных	ООО ГУР-Интегратор	Программа для автоматизации подготовки производсва	Декабрь 2024	267,1	0	1 466,4
	ООО СолидВоркс Р.	Программа для автоматизации	Июнь 2022г.		0	3,4
	ЗАО РЦЗИ	Программа для автоматизации	Июнь 2022г.		0	52,2
	ООО Центр Автоматизации Учета	1С :Управление предприятием	Окт.2021г.		0	0,8
ИТОГО:				3 491	2 636	1 956

12.9 Запасы

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по себестоимости каждой единицы.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Учет транспортно-заготовительных расходов ведется на отдельном субсчете счета 10 «Материалы» - 10ДР «Дополнительные расходы по материалам». Списание ТЗР производится пропорционально стоимости поступивших материалов за отчетный месяц. Распределение происходит автоматически при расчете себестоимости товаров. ТЗР, относящиеся к материалам, отпущенным в производство, на расходы по выполнению работ, оказанию услуг, на нужды управления и на иные цели, подлежат ежемесячному списанию на те счета бухгалтерского учета, на которых отражен

расход соответствующих материалов – 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы организации» и другие соответствующие счета.

Рост величины запасов за 2023 год на 758 213 тыс.руб.

(тыс. руб.)

Показатель	2021г.	2022г.	2023г.
Сырьё и материалы	327 302	571 797	1 269 253
Незавершённое производство	99 119	121 322	195 295
Готовая продукция и товары для перепродажи, товары отгруженные	25 473	52 856	39 032
Товары отгруженные	0	0	0
Прочие запасы и затраты (вкл. расходы будущих периодов)	579	0	608
Итого	452 473	745 975	1 504 188

Сырьё и материалы в общей сумме запасов составляют 84,4%, рост с начала года на 697 456 тыс. руб. произошло из-за изменения продуктовой линейки, увеличения объемов производства и трехмесячного планирования производства.

Затраты в незавершённом производстве с начала года выросли на 73 973 тыс. руб. и составили на 31.12.2023г. 195 295 тыс.руб., в связи с ростом объемов производства. Сумма незавершенного производства составляет 12,98 % в общей сумме запасов.

Запасы готовой продукции и товаров для перепродажи, а также товаров отгруженных, на 31.12.2023г. составили 39 032 тыс.руб. (2,59% в общей сумме запасов).

Прочие запасы и затраты по состоянию 31.12.2023г. составляют 608 тыс.руб.

Резерв под обесценение запасов на 31.12.2023г. по ПАО «ТЗА» составляет 80 289 тыс.руб.

12.10 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220)

На 31.12.2022г. сумма налога на добавленную стоимость составляла 35 207 тыс.руб. (на 31.12.2021г. – 7 721 тыс.руб.), с начала года сумма НДС возросла на 20 518 тыс.руб. и на 31.12.2023г. составляет 55 725 тыс.руб.

В течение года начислен НДС к уплате в бюджет на сумму 364 394 тыс.руб., перечислено в бюджет – 224 280 тыс.руб.

12.11 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2023г. отсутствует.

Краткосрочная дебиторская задолженность с начала года выросла на 1 086 969 тыс.руб.

(тыс.руб.)

Показатель	2021г.	2022г.	2023г.
Покупатели и заказчики	340 765	705 357	1 294 359
Налоги, страховые взносы, сборы	63 703	224 706	672 907
Векселя к получению	0	0	0
Авансы выданные	18 107	62 816	104 749
Прочие	11 151	5 212	13 045
ИТОГО	433 726	998 091	2 085 060

Задолженность **покупателей и заказчиков** с начала года выросла на 589 002 тыс.руб. и в общей сумме дебиторской задолженности составляет 62,08 %, в т.ч. задолженность по сторонним организациям уменьшилась на 71 982 тыс.руб. и на 31.12.2023г. составляет 21 012 тыс.руб., из нее просроченная 7 тыс.руб.

Задолженность организаций группы ██████████ на 31.12.2023г. составляет 1 273 347 тыс.руб. (рост на 660 984 тыс.руб. в сравнении с началом 2023г.).

Наиболее крупную сумму задолженности имеют организации:

566 202 тыс.руб., – 26 813 тыс.руб.,
– 676 146 тыс.руб.

Задолженность по «авансам выданным» за отчетный год выросла до 104 749 тыс.руб. на 41 933 тыс.руб. На начало года задолженность составляла 62 816 тыс.руб.

Наиболее крупные суммы у ООО Автодор-Моторс – 24 247 тыс.руб. (за комплектующие), ООО МАГИСТРАЛЬ – 37 066 тыс.руб. (за комплектующие), ООО ПЛАНТ – 18 432 тыс.руб. (за комплектующие), ПАО ТМК – 4 390 тыс.руб. (за комплектующие).

Переплата по налогам и сборам, образовавшаяся на начало года в сумме 224 706 тыс. руб. выросла на конец года и составила 672 907 тыс. руб., в т.ч. утилизационный сбор 661 800 тыс.руб., НДС по предоплате полученной, лизингу, экспорту – 10 921 тыс.руб.

Сумма резерва по сомнительным долгам на 31.12.2023г. составляет 199 тыс. руб. (на 31.12.2022г.- 19 587 тыс. руб.).

12.12 Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	(тыс.руб.)		
	2021г.	2022г.	2023г.
Касса	341	302	194
Расчетный счет	295	868	566
Валютный счет			
Депозиты			
Прочие денежные средства и денежные эквиваленты	6	64	52
ИТОГО	642	1 234	812
Строка 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» (отклонение с ББ на сумму денежных документов)	636	1 170	760

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, выраженной в иностранной валюте, в рубль производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а так же на отчетную дату. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте производится по курсу Центробанка.

В Отчета о движении денежных средств за 2023год отражены:

В строке 4119 «Прочие поступления» Отчета о движении денежных средств за 2023г (65 677 тыс.руб.) отражены возмещение ФСС – 2 518 тыс.руб., возврат денежных средств от поставщиков – 56 122 тыс.руб., возмещение ущерба – 631 тыс.руб., и иные поступления.

В строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств за 2023г. (1 503 805 тыс.руб.) отражены платежи по налогам и сборам – 154 182 тыс.руб., оплата утилизационного сбора – 1 309 881 тыс.руб., выдачу в подотчет – 6 607 тыс.руб., возврат полученных авансов за ТМЦ, услуги – 22 122 тыс.руб., выплата по исполнительным листам – 9 900 тыс.руб. и иные платежи.

12.13 Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2023г. имеются краткосрочные финансовые вложения на сумму 548 тыс.руб. (Договор займа № 21 от 05.12.2017г. с [REDACTED]). На начало года краткосрочные финансовые вложения составляли 3 980 тыс.руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений в Обществе не создавался.

12.14 Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2022г. уставный капитал состоит из 8 220 000 обыкновенных акций и составляет 82 200 тыс. руб. За отчетный год уставный капитал не менялся.

12.15 Добавочный капитал

Добавочный капитал ПАО «ТЗА» по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует.

На 31.12.2021г. составлял 17 705 тыс. руб., в том числе:

- переоценка основных средств за прошлые периоды 17 705 тыс. руб.

При переходе на ФСБУ 6/2020г. в 2022 году проведено списание суммы переоценки внеоборотных активов в размере 17 705 тыс. руб., сумма отнесена на нераспределенную прибыль прошлых лет.

12.16 Резервный капитал

Резервный капитал сформирован в размере 5% суммы уставного капитала

В 2021г. резервный капитал не создавался.

В 2022 г. принято решение прибыль, полученную по результатам деятельности за 2021 год, направить на создание отчисления Резервный фонд в размере 4 110 тыс.руб. (Решение "Общего собрания акционеров". Протокол № 1(29) от 02.06.2022).

По состоянию на 31.12.2023г. Резервный капитал составляет 4 110 тыс.руб.

12.17 Займы и кредиты

На начало отчетного года задолженность по краткосрочным кредитам и займам отсутствует.

Задолженность по кредитам и займам учитывается с учетом причитающихся процентов.

(тыс.руб.)

Показатель	2021г.	2022г.	2023г.
Остаток на начало года	0	0	88 471
Получены кредиты	0	225 589	362 368
Погашены кредиты	0	137 291	450 666
Начислены проценты по кредитам	0	3 248	13 282
Погашены проценты по кредитам	0	3 075	13 445
Получены займы	0	0	340 000
Погашены займы	0	0	21 000
Начислены проценты по займам	0	0	0
Погашены проценты по займам	0	0	0
Остаток на конец года	0	88 471	319 000

На конец 2021г. займы и кредиты у ПАО ТЗА отсутствуют.

В 2022 г. были получены денежные средства по следующим заключенным договорам:

- возобновляемой «кредитной линии» № 7М-1-4РТЗВЗМ/358/78/64-21 от 19.11.2021г. ПАО "Сбербанк России" в размере 180 000 тыс.руб. Данный договор был погашен 18.11.2022г.

- возобновляемой «кредитной линии» №160С00D65MF от 21.12.2022г. ПАО "Сбербанк России" в размере 220 000 тыс.руб. Данный договор должен быть погашен 21.12.2023г.

В течении 2022г. были начислены погашены проценты:

- 7М-1-4РТЗВЗМ/358/78/64-21 от 19.11.2021г. начислены – 3 075 тыс.руб., погашены на сумму 3 075 тыс.руб.

- 160С00D65MF от 21.12.2022г. начислены проценты на сумму 173 тыс.руб.

В 2023 г. были получены денежные средства по следующим заключенным договорам:

- возобновляемой «кредитной линии» №160С00D65MF от 21.12.2022г. ПАО "Сбербанк России" в размере 362 368 тыс.руб. Данный договор погашен 21.12.2023г.

- по Соглашению о предоставлении займа № 261/322/326/78/64-23 от 25.09.2023г. ПАО «КАМАЗ» в размере 340 000 тыс.руб.

В течении 2023г. были начислены погашены проценты:

- 160С00D65MF от 21.12.2022г. на сумму 13 282 тыс.руб.

Долгосрочных займов в 2023г. нет.

12.18 Прочие долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства на 31.12.2021г. составляют 22 758 тыс.руб., на 31.12.2022г. составляют 21 539 тыс.руб., на 31.12.2023г. составляют 34 537 тыс.руб.

В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражаются обязательства по аренде, если на отчетную дату срок погашения обязательства составляет более 12 месяцев.

12.19 Кредиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 2 292 182 тыс. руб., а на 31.12.2022г. составляла 1 174 825 тыс.руб. и за отчетный год возросла на 1 139 184 тыс.руб. (тыс.руб.)

Показатель	2021г.	2022г.	2023г.
Поставщики и подрядчики	613 854	852 190	1 364 533
Задолженность перед персоналом	24 888	30 539	46 102
Задолженность по налогам и сборам и перед внебюджетными фондами	62 688	157 441	300 847
Авансы полученные	26 475	53 991	68 294
Прочие	24 857	80 664	488 733
Прочие обязательства			23 673
Итого	752 762	1 174 825	2 292 182

За отчетный период произошел рост **задолженности перед поставщиками и подрядчиками** на 512 343 тыс.руб. и на 31.12.2023г. составляет 1 364 533 тыс.руб. или 60,1% от общей суммы задолженности. Рост произошел в связи с ростом выручки в 2023г. и трехмесячным планированием закупок ТМЦ.

Наиболее крупная задолженность перед следующими сторонними поставщиками: ООО Торговый дом Кама – 92 971 тыс.руб. (комплектующие), ПАО ММК – 184 030 тыс.руб. (металлопрокат), ООО НПО МЕХАНИКА – 49 005 тыс.руб. (комплектующие), ООО ЭНЕРГОТЕХПРОМ-ИНВЕСТ – 56 880 тыс.руб. (комплектующие), ООО Рекорд – 141 215 тыс.руб. (комплектующие), ООО Хелиос РУС – 20 746 тыс.руб. (комплектующие), ООО СП ДЕТАЛЬ – 32 532 тыс.руб. (комплектующие), ООО БИФОРМ ПЛЮС – 32 498 тыс.руб. (комплектующие), АО Ремдизель – 111 387 тыс.руб. (комплектующие).

Кредиторская задолженность перед организациями группы [REDACTED] выросла с начала года с 179 835 тыс.руб. до 206 907 тыс.руб., в т.ч. перед [REDACTED] – 38 179 тыс.руб. за комплектующие, [REDACTED] – 4 150 тыс.руб. за комплектующие, [REDACTED] – 19 154 тыс.руб. за комплектующие, [REDACTED] – 113 055 тыс.руб. за комплектующие, [REDACTED] – 15 257 тыс.руб. за комплектующие.

Просроченная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками на 31.12.2023г. составляет 205 197 тыс.руб.

По «прочим кредиторам» задолженность произошел рост на 408 069 тыс.руб. и на 31.12.2023г. составляет 488 733 тыс.руб., в т.ч. 487 200 тыс.руб. – по выплате утилизационного сбора за 2023г.

По «прочим обязательствам» отражается обязательство по аренде в сумме 23 673 тыс.руб.

Авансы полученные от покупателей с начала года выросли на 14 303 тыс. руб., на 31.12.2023г. составляют 68 294 тыс.руб., а на начало года составляли 53 991 тыс.руб. Основная предоплата получена от организаций за прицепную технику.

12.20 Расчеты с бюджетами и внебюджетными фондами

На начало года задолженность по расчетам с бюджетами и внебюджетными фондами составляла 157 441 тыс.руб., произошел рост на 188 906 тыс.руб. и на конец года задолженность составляет 346 347 тыс.руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами на 31.12.2023г. составляет 43 135 тыс. руб., произошло снижение на 51 057 тыс.руб. в сравнении с началом года.

С начала года начислены страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в сумме 295 670 тыс.руб., в том числе в Пенсионный фонд 16 131 тыс.руб. (по СП-1 и СП-2), в

Единый тариф страховых взносов - 268 813 тыс.руб.. В Фонд обязательного социального страхования от несчастных случаев начислено взносов в сумме 10 726 тыс.руб.

Просроченная задолженность перед внебюджетными фондами отсутствует.

Задолженность по налогам и сборам с начала года выросла на 239 963 тыс.руб. и на 31.12.2023г. составляет 303 212 тыс.руб., в том числе по бюджетам :

РБ 53 751 тыс.руб.,
РФ 249 461 тыс.руб.

В 2023 году начислено в бюджеты всех уровней налогов в соответствии с установленным законодательством 653 398 тыс.руб., погашена задолженность в бюджет 397 577 тыс.руб., в том числе по видам налогов:

Налоги	начислено за 2023 год	начислено за прошлые годы	тыс.руб.	
			Погашено	За 2023год
НДС	364 394	-	224 280	
НДФЛ	115 844	-	114 137	
Налог на прибыль	124 976	-	56 513	
Земельный налог	1 408	-	1 386	
Налог на имущество	1 029	-	1 050	
Транспортный налог	226	-	205	
Экологические платежи	21	-	6	
Всего	607 898		397 577	

В 2023 году налоговые платежи осуществлялись своевременно и в полном объеме.

В 2023 г. начислений пеней и штрафов по актам камеральных и выездных проверок нет.

**Динамика налоговых начислений по ПАО «ТЗА»
(по основным платежам без пеней и штрафов)⁹**

тыс.руб.

Вид налога	2023 год	2022 год	Процент роста (снижения) к уровню пред. года	Удельный вес в % каждого налога к общему объему начислений	
				2023	2022
Налог на добавленную стоимость	364 394	178 101	204,6	40,4	34,7
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды с учетом расходов на обязательное социальное страхование	284 944	200 307	142,2	31,5	39,1
Налог на доходы физических лиц	115 844	78 635	147,3	12,8	15,4
Земельный налог	1 408	1 322	106,5	0,2	0,3
Налог на прибыль	124 976	44 999	277,7	13,8	8,8
Налог на имущество	1 029	1 065	96,6	0,1	0,2
Транспортный налог	226	210	21,2	0	0,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	21	103	20,4	0	0
Отчисления на социальное страхование от несчастных случаев на производстве с учетом расходов на обязательное социальное страхование	10 726	7 312	146,7	1,2	1,4
Прочие	0	0	0	0,0	0,0
ВСЕГО	903 568	513 053	176,1	100,0	100,0

⁹ «Данные, представленные в текущем разделе, не аудированы.»

12.21 Налог на прибыль

Прибыль до налогообложения общества за 2023 год составил 598 052 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 за 2023 и 2022 годы соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

	(тыс.руб)	
Показатель	2023г.	2022г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	598 052	362 202
Условный доход/(расход) по налогу на прибыль по ставке 20%	119 610	72 440
Постоянные налоговые (доход)/расход, в т.ч:	5 770	992
Постоянный налоговый расход	8 093	1000
Постоянный налоговый доход	(2 323)	(8)
(Увеличение)/уменьшение отложенного налогового актива, в т.ч:	31 584	(28 735)
Начисление ОНА	47 866	16 264
Погашение ОНА	(16 281)	(44 999)
Увеличение/(уменьшение) отложенного налогового обязательства, в т.ч:	20 450	302
Начисление ОНО	-	-
Погашение ОНО	20 450	302
Итого текущий налог на прибыль	124 975	44 999

12.22 Доходы будущих периодов отсутствуют.

12.23 Оценочные обязательства

На 31.12.2023г. созданы оценочные обязательства:

Наименование	год	Остаток на начало года	Начислено (+)	Использовано (-)	Восстановлено (-)	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6	7
Оценочное обязательство на оплату предстоящих расходов по оплате неиспользованных дней отпуска	2023	45 835	103 883	87 615	0	62 103
	2022	38 528	63 100	55 793	0	45 835
	2021	23 679	45 640	30 791	0	38 528
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание автомобильной техники	2023	5 710	8 247	7 859	0	6 098
	2022	2 193	7 276	3 759	0	5 710
	2021	416	3 039	1 262	0	2 193
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года	2023	20 898	39 033	20 898	0	39 033
	2022	0	20 898	0	0	20 898
	2021	0	0	0	0	0
Оценочное обязательство по расходам, не отраженным в связи с неполучением документов	2023	21 734	130 948	21 734	0	130 948
	2022	0	21 734	0	0	21 734
	2021	0	0	0	0	0

12.24 Доходы по обычным видам деятельности**Структура выручки**

Показатель	2021г. тыс.	2022г. тыс.	2023г. тыс.	Структура выручки, %
------------	-------------	-------------	-------------	----------------------

	руб.	руб.	руб.	2023г.	2022г.	Изм.
Выручка от продажи товаров, продукции и услуг (без налогов, акцизов и обязательных платежей)	2 733 491	5 782 880	10 903 156	100%	100%	
в том числе:						
- продукция	2 709 104	5 767 417	10 576 824	97,0%	99,7%	-2,7
- товары	7 876	0	0	0	0	0
- услуги	16 511	15 463	326 332	3,0%	0,3%	2,7

Доля выручки, полученная по договорам со связанными сторонами (группа компаний ██████████) составляет 94,1% - 10 257,6 млн.руб. (в 2022г. 89,0% - 5 147,8 млн.руб.).

В 2023г. ПАО «ТЗА» работало более чем с 90 организациями, основная часть выручки приходится на ██████████ – 6 029 млн.руб., ██████████ – 362,5 млн.руб., ██████████ – 9 млн.руб., ██████████ – 3 874 млн.руб.

Доля экспорта составляет менее 1 % в структуре выручки – 8,12 млн.руб.

12.25 Себестоимость продукции, товаров и услуг ПАО «ТЗА»

Суммы общехозяйственных расходов, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи». Распределение общехозяйственных расходов производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования. Налоги, входящие в себестоимость продукции и учитываемые на счете 26: налог на имущество, налог на землю, транспортный налог.

Суммы общепроизводственных расходов, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», связанных с обслуживанием производства, производится пропорционально фактическим расходам на оплату труда основных производственных рабочих, сформированным на объектах калькулирования.

Расходы на продажу (коммерческие расходы) учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности и полностью учитываются в себестоимости проданной продукции в период их возникновения.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения предприятия.

Анализ ограниченной себестоимости товаров, продукции, работ и услуг (тыс. руб.)

Наименование элементов затрат	2021г.	2022г.	2023г.
Сырье и материалы (с РПХ)	918 854	1 842 124	3 260 614
Покупные комплектующие изделия, полуфабрикаты	1 003 914	2 689 361	5 474 709
Топливо и энергия	83 756	101 001	132 915
Затраты на оплату труда	312 517	471 899	673 176
Начисления на з/плату	104 515	155 374	242 118
Амортизация основных средств	11 711	34 249	35 647
Прочие затраты	8 988	71 338	205 919
Итого себестоимость продукции и услуг	2 444 255	5 365 346	10 025 098
Себестоимость проданных товаров (стр.2112 ф.2)	7 875	0	0
Всего (стр.2120 ф.2)	2 452 130	5 365 346	10 025 098

Затраты на 1 рубль товарной продукции в 2023 году 94,8 коп., что меньше на 1,2 руб., чем в 2022 году (в 2022г. – 96.0 руб.). Снижение произошло за счет выпуска менее маржинальных видов продукции – бетонотранспортной техники и металлоконструкций.

В связи с ростом выручки от продаж в 2023 году по сравнению с предыдущим годом на 5 120 млн.руб., себестоимость проданной продукции выросла на 4 660 млн. руб. Доля материалов и комплектующих в общей себестоимости составила 87,1 % (в 2022г. – 85%). Были внедрены меры по обеспечению объема продаж, оптимизации затрат, по снижению запасов, управлению дебиторской и кредиторской задолженностей.

В составе прочих расходов в 2023г. отражаются услуги по подготовке, услуги по давальческой обработке материалов, переподготовке и подбору персонала, списание расходов по НИОКР, командировочные расходы и прочие услуги.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы по продукции и товарам

(тыс.руб.)

№	Наименование статей	2021г.	2022г.	2023г.
1	Расходы на транспортировку продукции	2 593	71	21 655
2	Командировочные	216	35	78
3	Затраты на оплату труда	7 818	8 872	13 138
4	Начисления на з/плату	2 324	2 608	4 071
5	Прочие расходы по сбыту	390	360	1 003
5.1	Участие в выставках и ярмарках	0	410	350
5.2	Другие расходы, связанные со сбытом продукции	1 216	393	922
	Итого	14 557	12 749	41 217

В 2023 году коммерческие расходы выросли на 28 468 тыс.руб., в связи с ростом заработной платы и расходов на транспортировку продукции.

Управленческие расходы

тыс.руб.

Наименование элементов затрат	2021г.	2022г.	2023г.
Сырье и материалы, покупные комплектующие (с РПХ)	7 649	6 276	9 572
Топливо и энергия	4 759	5 299	6 781
Затраты на оплату труда (с резервом на отпуски)	86 535	108 236	163 285
Начисления на з/плату (с резервом на отпуски)	25 824	33 103	50 101
Амортизация основных средств	947	4 577	3 592
Прочие затраты	21 658	17 749	35 974
Итого	147 375	175 240	269 305

12.26 Прочие доходы и расходы

Статьи прочих доходов

(тыс.руб.)

Показатель	2021г.	2022г.	2023г.
Проценты к получению	1 343	884	714
Доходы от участия в других организациях	0	0	0
Доходы от операций с основными средствами	175 694	6 573	4 033
Доходы от реализации прочего имущества	62 960	97 932	112 921

Суммы восстановленных резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений, резерв по начисленным вознаграждениям	0	18	31 952
Доходы от покупки и продажи валюты	0	0	0
Доход прошлых лет, выявленный в отчетном году	913	49	327
Положительная курсовая разница	12 945	199 834	14 243
Суммы бюджетных средств, признанные в установленном порядке в качестве доходов	0	0	0
Доходы от оказания услуг обслуживающих производств и хозяйств	22 197	27 486	31 988
Прочие	1 659	6 555	29 600
Всего	277 711	339 331	225 778

По сравнению с 2022 годом показатель прочих доходов уменьшился на 113,5 млн.руб. за счет положительной курсовой разницы.

Статьи прочих расходов

(тыс.руб.)

Показатель	2021г.	2022г.	2023г.
Проценты к уплате	16 282	17 535	20 833
Расходы от операций с основными средствами	11 116	524	0
Расходы от реализации прочего имущества	12 688	23 875	35 795
Суммы созданных резервов по сомнительным долгам, под обесценение финансовых вложений	0	19 387	0
Расходы, связанные с продажей ценных бумаг	-	-	-
Расходы по покупке и продаже валюты	0	0	0
Проценты за пользование чужими средствами	0	0	0
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	708	961	6 257
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно просветительского характера и иные расходы	3 012	3 795	9 842
Отрицательная курсовая разница	4 527	82 483	46 959
Расходы от оказания услуг обслуживающих производств и хозяйств	24 551	28 698	31 159
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	11 064	27 338	41 886
Прочие	2 346	2 078	2 531
Всего	86 294	206 674	195 262

По сравнению с 2022 годом показатель прочих расходов снизился на 11,4 млн.руб., за счет отрицательной курсовой разницы.

В строке «Прочие» Отчета о финансовых результатах отражаются суммы выбытия отложенных налоговых активов и обязательств, пересчета налога на прибыль, штрафы и пени по налогам.

(тыс.руб.)

Показатель	2021г.	2022г.	2023г.
Экономические санкции по платежам в бюджет и в государственные внебюджетные фонды	-49	-19	-6
Списываемые остатки стоимости спецодежды	-174		
Административный штраф	-71	-240	
Списываемые отложенные налоговые обязательства и активы	134	3 586	9 417

12.27. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

12.27.1 Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс.руб.)

Наименование арендодателя	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
ФГУ Земельная кадастровая палата по РБ	0	0	0
АО Лизинговая компания КАМАЗ	0	0	0
ООО «ТТС-Лизинг»	4 201	0	0
Итого	4 201	0	0

12.27.2 ТМЦ, принятые на ответственное хранение

(тыс.руб.)

Наименование организации	Наименование ТМЦ	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2023г.
ТОО КАЗ Прицеп	Прицеп	0	3 528	0
АО Магнитогорский металлургический комбинат	Металлопрокат	24 141	83 344	44 677
ПАО СЕВЕРСТАЛЬ	Металлопрокат	0	12 882	0
АО ТФК КАМАЗ	Прицепы, Полуприцепы	349 993	1 153 409	984 674
ООО МАЗ ЦЕНТР ЧЕЛЯБИНСК	Полуприцеп-сортиментовоз 588511.00.000-06	0	5 889	0
ООО КЦК	Металловоз 583430	1 354	0	0
ООО ТК ТРАНСМАСТЕР	ТО АБС 58141А.00.00.000-01 NEXТ (теплоизоляция барабана и водобака)	5 217	0	0
ООО ТД АВТОПРО	Полуприцеп шторный, Прицеп самосвальный	15 832	0	18 000
ООО КАМЦЕНТР	Автобетоносмеситель 5814N9	3 512	0	0
ООО ЭНЕРГОТЕХ-ПРОМ-ИНВЕСТ	Сборочный комплект полуприцепа (SKD) 933436 с использованием давальческих материалов, Шасси прицепа 589300	1 579	0	1 009
ООО ЛЕГИОНТРАНС	Прицеп 8551M4-0000010	0	17 250	0
ПАО НЕФАЗ	Автомобиль пожарный АЦ 3,0-40(43502) АС3047.00.00.00.000 Комплект оборудования ЕМТ	31 561	31 561	31 561
ООО АККОРД	Шасси КАМАЗ 6540-3911-48 (с доработкой)	0	4 625	0
ООО АВТОКОМПАС	Автобетоносмеситель 5814Т6	1 209	0	0
ООО "РОТЭК"	Прицеп самосвальный 8551M4-0000010	7 125	0	0
Итого:		441 523	1 312 489	1 088 322

12.28.3 Материалов, принятых в переработку нет.

13 . Государственная помощь

Основные направления государственной помощи, тыс. руб.

Наименование показателя	2022	2023
Получено бюджетных средств – всего, в том числе:	51 286	1 378 532
На компенсацию расходов	51 286	1 378 532

Все средства использованы по целевому назначению.

14. Система внутреннего контроля

По результатам инвентаризаций в ПАО «ТЗА» в 2023 году недостатков и излишков не выявлено.

15. Дочерние, зависимые общества, совместные предприятия

Дочерних и зависимых обществ у ПАО «ТЗА» нет.

16. Дивиденды

Общее собрание акционеров Общества, состоявшееся 29 мая 2023 г., приняло решение: «Дивиденды по акциям ПАО «ТЗА» за 2022 год не объявлять и не выплачивать».

17. Прибыль (убыток) на акцию.

Расчет базовой прибыли на акцию

Раскрываемый показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	10 руб.	10 руб.	10 руб.
о прибыли, приходящейся на одну акцию:			
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. руб.	493 622	292 097	247 980
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	60,05	35,53	30,17
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, тыс. шт.	8220	8220	8220

Базовая прибыль на акцию определяется как отношение базовой прибыли Общества отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Базовая прибыль Общества за отчетный период определяется путем уменьшения чистой прибыли отчетного периода на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период. Поскольку в ПАО «ТЗА» нет привилегированных акций, базовая прибыль признается равной чистой прибыли.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывается, поскольку ПАО «ТЗА» не выпускает ценные бумаги, конвертируемые в акции.

18. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц на 31.12.2023г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ПАО "ТЗА", %	Доля находящегося в распоряжении аффилированного лица голосующих обыкновенных акций ПАО "ТЗА", %
1	2	3	4	5	6	7

1.					-	-
2.					-	-
3.					-	-
4.					-	-
5.					-	-
6.					-	-
7.					-	-
8.					-	-
9.						
10.					-	-
11.						
ЛИЦО ПРИНАДЛЕЖИТ К ТОЙ ГРУППЕ ЛИЦ, К КОТОРОЙ ПРИНАДЛЕЖИТ ОБЩЕСТВО						
12.						
13.						
14.						
15.						
16.						
17.						
18.						
19.						

20.						
21.						
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
31.						
32.						
33.						
34.						
35.						

36.						
37.						
38.						
39.						
40.						
41.						
42.						
43.						
44.						
45.						
46.						
47.						
48.						
49.						

50.						
51.						
52.						
53.						
54.						
55.						
56.						
57.						
58.						
59.						
60.						
61.						

62.						
63.						
64.						
65.						
66.						
67.						
68.						
69.						
70.						
71.						
72.						
73.						
74.						
75.						

76.						
77.						
78.						
79.						
80.						
81.						
82.						
83.						
84.						
85.						
86.						
87.						
88.						
89.						
90.						
91.						
92.						
93.						

94.						
95.						
96.						
97.						
98.						
99.						
100.						
101.						
102.						
103.						
104.						
105.						
106.						
107.						
108.						
109.						

110.						
111.						
112.						
113.						
114.						
115.						
116.						
117.						
118.						
119.						
120.						
121.						
122.						
123.						
124.						
125.						

126.						
127.						
128.						
129.						
130.						
131.						
132.						
133.						
134.						
135.						
136.						
137.						
138.						
139.						
140.						
141.						
142.						

143.						
144.						
145.						
146.						
147.						
148.						
149.						
150.						
151.						
152.						
153.						
154.						
155.						
156.						
157.						
158.						
159.						

160.						
161.						
162.						
163.						
164.						
165.						
166.						
167.						
168.						
169.						
170.						
171.						
172.						
173.						
174.						
175.						
176.						

177.						
178.						
179.						
180.						
181.						
182.						

Отношения со связанными сторонами

	Наименование организации	Тип операций	Объем операций за 2022г., тыс.руб.	Объем операций за 2023г., тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2023	
					Дебет	Кредит
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						

16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29						
30						
31						
32						
33						

Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям: См. Сальдо на 31.12.2023 Таблица «Отношения со связанными сторонами»

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, форма расчетов: Перечисление денежных средств на расчетный счет.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: Сомнительная задолженность отсутствует.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам: списание дебиторской задолженности не производилось.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральный директор, заместитель генерального директора, члены совета директоров):

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2023 год	за 2022 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
- оплата труда	31 632	28 717
- страховые взносы	9 300	8 443
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	нет	нет

Крупнейшим акционером ПАО «Туймазинский завод автобетоновозов» является [REDACTED]. Единственным акционером [REDACTED] владеющим не менее чем двадцатью пятью процентами его уставного капитала, является [REDACTED]

является юридическим лицом, созданным в организационно-правовой форме государственной корпорации. Лицом, контролирующим является . Генеральный директор назначен на должность

В соответствии с Федеральным законом «О некоммерческих организациях» (статья 7.1) Государственной корпорацией признается не имеющая членства некоммерческая организация, учрежденная Российской Федерацией на основе имущественного вноса и созданная для осуществления социальных, управленческих или иных общественно полезных функций. Государственная корпорация создается на основании федерального закона. Имущество, переданное государственной корпорации Российской Федерацией, является собственностью государственной корпорации.

Акционеров - физических лиц, обладающих 25 и более процентами уставного капитала нет. Таким образом, у отсутствуют бенефициарные владельцы, которые могут владеть / распоряжаться более 25% акций или имеют возможность контролировать действия

19. Вознаграждения, выплаченные членам Совета директоров и Ревизионной комиссии Общества

В течение 2023 года вознаграждений членам Совета директоров не выплачивалось.

29 мая 2023 года годовым общим собранием акционеров Общества, протокол №1(30) было принято решение: «Выплатить председателю Ревизионной комиссии ПАО «ТЗА» Петровой Татьяне Алексеевне вознаграждение за проведение проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год в размере 12 855,00 руб.

Компенсировать расходы председателю Ревизионной комиссии ПАО «ТЗА», связанные с исполнением своих обязанностей и подтвержденные соответствующими платежными документами».

20. Изменения оценочных значений

Показатель	тыс.руб.		
	2023г.	2022г.	2021г.
Величина резерва по сомнительным долгам	199	19 587	217
Величина оценочного обязательства на оплату отпусков	62 104	45 836	38 528
Величина оценочного обязательства под гарантийный ремонт	6 098	5 710	2 193
Величина резерва под обесценение запасов	80 289	38 403	11 064
Оценочное обязательство по расходам, не отраженным в связи с неполучением документов	130 948	21 733	0
Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам года	39 033	20 898	0

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023г. в ПАО «ТЗА» не создавался.

21. Резервы предстоящих расходов – не создавались.

22. Условные факты хозяйственной деятельности

22.1 Информация по незавершенным искам предъявленных ПАО «ТЗА» и к ПАО «ТЗА»:

По состоянию на 31.12.2022 г. незавершенных исков, предъявленных ПАО «ТЗА» и к ПАО «ТЗА» нет.

22.2 Обеспечения выданные - в 2021-2023гг. обеспечения выданные отсутствуют.

22.3 Обеспечения полученные - отсутствуют.

23. Способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2023 составила 1 105 047 тыс. руб., что выше величины уставного капитала (82 200 тыс. руб.) на 1 022 847 тыс. руб. или в 13,4 раза. Величина чистых активов возросла в сравнении с прошлым годом на 493 622 тыс. руб.

Продолжающееся влияния геополитической напряженности и конфликта, связанного с Украиной, а также экономических санкций, введенных США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.

Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость. Ситуация на финансовых рынках остается достаточно нестабильной.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.

Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

24. 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.

По состоянию на дату составления отчетности Общество не провело собрание акционеров, в связи с этим данные бухгалтерского баланса в части распределения прибыли отчетного года не скорректированы.

Информация о событиях после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и подлежали бы раскрытию в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствует.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ф.С Арысланов

А.В. Ватулка

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	171	(120)	-	-	(6)	-	-	171	(126)
	5110	за 2022г.	110	(114)	12 007	(12 007)	(6)	-	-	171	(120)
в том числе:											
5101	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5111	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5102	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5112	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2023г.	171	(120)	-	-	(6)	-	-	171	(126)
	5113	за 2022г.	171	(114)	-	-	(6)	-	-	171	(120)
5104	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5114	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5105	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5115	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5106	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5116	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5107	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5117	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5108	за 2023г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5118	за 2022г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие нематериальные активы	5109	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5119	за 2022г.	-	-	12 007	(12 007)	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 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	110	12 117	110
в том числе:				
	5131	-	-	-
	5132	-	-	-
исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5133	110	110	110
	5134	-	-	-
	5135	-	-	-
	5136	-	-	-
	5137	-	-	-
	5138	-	-	-
прочие нематериальные активы	5139	-	12 007	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Арысланов Фидан
Салаватович
(расшифровка подписи)

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Вывыбыло объектов		Переоценена		На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	334 136	(171 687)	90 526	(6 891)	31 650	(39 736)	-	-	417 771	(179 773)
	5210	за 2022г.	249 847	(167 702)	121 555	(64 608)	63 101	(39 744)	-	-	334 136	(171 687)
в том числе:												
	здания											
5201	за 2023г.	82 346	(37 195)	-	(3 240)	1 968	(1 809)	-	-	-	79 106	(37 036)
5211	за 2022г.	82 452	(34 966)	-	(106)	108	(2 337)	-	-	-	82 346	(37 195)
5202	за 2023г.	11 170	(11 170)	14 392	-	2 276	(566)	-	-	-	25 562	(9 460)
5212	за 2022г.	11 170	(10 967)	-	-	-	(203)	-	-	-	11 170	(11 170)
5203	за 2023г.	145 120	(93 259)	13 566	(1 508)	12 586	(20 404)	-	-	-	157 178	(101 077)
5213	за 2022г.	94 541	(85 616)	58 303	(35 066)	34 002	(14 301)	-	-	-	145 120	(93 259)
5204	за 2023г.	13 214	(5 041)	364	-	948	(2 748)	-	-	-	13 578	(6 841)
5214	за 2022г.	9 786	(3 565)	4 760	(1 332)	545	(2 021)	-	-	-	13 214	(5 041)
5205	за 2023г.	4 672	(4 626)	2 157	(1 789)	392	(106)	-	-	-	5 040	(4 340)
5215	за 2022г.	4 704	(4 274)	-	(32)	31	(383)	-	-	-	4 672	(4 626)
5206	за 2023г.	53 722	(5 791)	49 672	-	-	(13 485)	-	-	-	103 394	(19 276)
5216	за 2022г.	38 152	(25 293)	42 912	(27 342)	27 342	(7 840)	-	-	-	53 722	(5 791)
5207	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5217	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5208	за 2023г.	5 861	-	-	-	-	-	-	-	-	5 861	-
5218	за 2022г.	5 861	-	-	-	-	-	-	-	-	5 861	-
5209	за 2023г.	18 031	(14 605)	10 375	(354)	13 480	(618)	-	-	-	28 052	(1 743)
5219	за 2022г.	3 181	(3 019)	15 580	(730)	1 073	(12 659)	-	-	-	18 031	(14 605)
5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего												
в том числе:												

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.	3 153	130 249	-	(90 527)	42 875
	5250	за 2022г.	34 124	75 451	-	(106 422)	3 153
в том числе:							
Приобретение земельных участков	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств	5242	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2023г.	-	-	-	(639)	-
	5253	за 2022г.	639	-	-	-	-
Приобретение нематериальных объектов	5244	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Приобретение объектов основных средств	5245	за 2023г.	3 153	130 249	-	(90 527)	42 875
	5255	за 2022г.	33 485	63 444	-	(93 776)	3 153
Приобретение нематериальных объектов	5246	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2022г.	-	12 007	-	(12 007)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 033	-	-	-
в том числе:					
автоматизация мостовых кранов	5261	12 033	-	-	-
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	49 672	50 519	37 505
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	4 201
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	6 712
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Арысланов Фидан
Салаватович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 января 2024

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
											первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
инвестиции в другие общества и прочие вложения	5304 5314	за 2023г. за 2022г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
краткосрочные - всего	5305 5315	за 2023г. за 2022г.	3 980 19 840	- -	2 075 138 1 611 517	(2 078 570) (1 627 377)	- -	- -	- -	- -	548 3 980	- -
в том числе:												
предоставленные займы	5306 5316	за 2023г. за 2022г.	3 980 19 840	- -	2 075 138 1 611 517	(2 078 570) (1 627 377)	- -	- -	- -	- -	548 3 980	- -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2023г. за 2022г.	3 980 19 840	- -	2 075 138 1 611 517	(2 078 570) (1 627 377)	- -	- -	- -	- -	548 3 980	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
Арысланов Фидан
Салаватович
 (расшифровка подписи)



29 января 2024 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость		балансовая стоимость		поступления и затраты		выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	балансовая стоимость	себе-стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400 5420	за 2023г. за 2022г.	784 378 463 537	(38 403) (11 064)	745 975 452 473	10 216 238 5 485 683	(10 049 055) (5 386 424)	(41 886) (27 339)	-	X X	1 584 477 784 378	(80 289) (38 403)	1 504 188 745 975	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2023г. за 2022г.	610 200 338 366	(38 403) (11 064)	571 797 327 302	9 019 253 4 749 551	(35 955) (25 113)	(41 886) (27 339)	-	(8 243 956) (4 452 604)	1 349 542 610 200	(80 289) (38 403)	1 269 253 571 797	
Готовая продукция	5402 5422	за 2023г. за 2022г.	51 741 24 781	-	51 741 24 781	-	(9 775 108) (5 354 089)	-	-	9 761 760 5 361 049	38 393 51 741	-	38 393 51 741	
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2023г. за 2022г.	1 115 692	-	1 115 692	15 170 16 306	(6 784) (7 222)	-	-	(8 862) (8 661)	639 1 115	-	639 1 115	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404 5424	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405 5425	за 2023г. за 2022г.	121 322 99 119	-	121 322 99 119	1 180 772 719 652	(231 208)	-	-	(875 591) (697 449)	195 295 121 322	-	195 295 121 322	
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
расходы будущих периодов	5407 5427	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	1 043 174	-	-	-	(435) (753)	608	-	608	

4.2. Запасы в залоге

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



Арысланов Фидан
Сапатович
(расшифровка подписи)

Руководитель

29 декабря 2023 г.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
															1 017 678	(19 587)	15 506 174
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5505	за 2023г. за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5525 5510 5530	за 2023г. за 2022г.	1 017 678 433 943	(19 587) (217)	15 506 174 6 204 040	1 649 189	(14 440 242) (5 620 494)	-	-	-	-	19 388 (19 370)	-	-	-	2 085 259 1 017 678	(19 587)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2023г. за 2022г.	724 680 340 783	(19 323) (18)	12 487 971 4 856 194	63	(11 918 355) (4 472 297)	-	-	-	-	19 323 (19 305)	-	-	-	1 294 359 724 680	- (19 323) (189)
Авансы выданные	5512 5532	за 2023г. за 2022г.	63 080 18 306	(264) (199)	1 016 417 185 555	-	(974 549) (140 781)	-	-	-	65 (65)	-	-	-	-	63 080 685 952	(264)
Прочая	5513 5533	за 2023г. за 2022г.	229 918 74 854	-	2 001 786 1 162 291	1 586 189	(1 547 338) (1 007 416)	-	-	-	-	-	-	-	-	229 918	-
Итого	5514 5534 5500 5520	за 2023г. за 2022г.	1 017 678 433 943	(19 587) (217)	15 506 174 6 204 040	1 649 189	(14 440 242) (5 620 494)	-	-	-	-	19 388 (19 370)	X X	X X	-	2 085 259 1 017 678	(199) (19 587)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 289	1 090	35 012	15 426	619	402
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	7	7	19 463	141	199	181
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	1 282	1 083	15 549	15 285	420	221
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

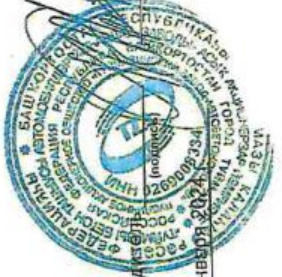
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			выбыло	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притянувшиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	21 539	137 408	7 551	(131 961)	-	-	-	-	-	34 537
в том числе:	5571	за 2022г.	22 758	66 973	234	(66 189)	-	-	(2 237)	-	-	21 539
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	21 539	137 408	7 551	(131 961)	-	-	(2 237)	X	X	34 537
	5574	за 2022г.	22 758	66 973	234	(66 189)	-	-	-	X	X	21 539
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2023г.	1 263 296	14 951 400	13 772	(13 617 240)	(46)	-	2 237	-	-	2 611 192
в том числе:	5580	за 2022г.	752 762	5 836 773	3 660	(5 332 087)	(49)	-	-	-	-	1 263 296
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	852 190	10 406 068	82	(9 893 766)	(39)	-	-	-	-	1 364 533
	5581	за 2022г.	613 854	3 844 155	212	(3 608 237)	(31)	-	2 237	-	-	852 190
авансы полученные	5582	за 2023г.	26 475	518 426	-	(504 123)	(2)	-	-	-	-	68 294
	5582	за 2022г.	26 475	43 264	-	(15 736)	-	-	-	-	-	53 991
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	157 441	941 141	-	(787 735)	-	-	-	-	-	300 847
	5583	за 2022г.	62 688	498 990	-	(404 237)	-	-	-	-	-	157 441
кредиты	5564	за 2023г.	88 471	362 368	13 282	(464 121)	-	-	-	-	-	88 471
	5584	за 2022г.	-	225 589	3 248	(140 366)	-	-	-	-	-	319 000
займы	5565	за 2023г.	-	340 000	-	(21 000)	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	80 664	1 429 230	408	(1 021 569)	-	-	-	-	-	488 733
	5586	за 2022г.	24 857	589 655	200	(534 048)	-	-	-	-	-	80 664
расчеты с персоналом организации	5567	за 2023г.	30 539	930 496	-	(914 926)	(7)	-	-	X	X	46 102
	5587	за 2022г.	24 886	635 130	-	(629 463)	(16)	-	-	X	X	30 539
прочие обязательства	5568	за 2023г.	-	23 673	-	-	-	-	-	-	-	23 673
	5588	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2023г.	1 284 835	15 088 808	21 323	(13 749 201)	(46)	-	X	-	-	2 645 719
	5570	за 2022г.	775 520	5 903 746	3 894	(5 398 276)	(49)	-	X	-	-	1 284 835

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	205 197	126 111	20 861
в том числе				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	205 197	126 111	20 861
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
 Арысланов Фидан
 Салаватович
 (расшифровка подписи)

29 января 2024 г.




ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	8 240 994	4 401 434
Расходы на оплату труда	5620	902 493	589 007
Отчисления на социальные нужды	5630	292 608	191 085
Амортизация	5640	39 680	38 893
Прочие затраты	5650	920 602	381 923
Итого по элементам	5660	10 396 377	5 602 342
фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(60 757)	(49 007)
Изменение остатков (уменьшение (+); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	10 335 620	5 553 335

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


 Арысланов Фидан
 Сапатович
 (расшифровка подписи)



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

7. Оценочные обязательства

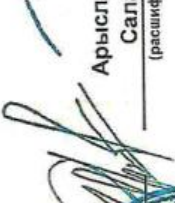
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	94 177	249 076	(105 070)	-	238 183
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	66 734	131 614	(97 211)	-	101 137
Резерв на гарантийный ремонт	5702	5 710	8 247	(7 859)	-	6 098
Резерв по расходам с неполученных документов	5703	21 733	109 215	-	-	130 948



Арысланов Фидан
Салаватович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

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



Арысланов Фидан
Салаватович
 (расшифрована подпись)



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	1 378 532	-	1 378 532	51 286
в том числе:					
на текущие расходы	5901	1 378 532	-	1 378 532	51 286
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель
 Арысланов Фидан
 Салаватович
 (расшифровка подписи)



29

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ