Umbrella Group
с бизнесом за ручку

ООО «Центр-Аудит»
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ № 12006083002

ИНН/КПП 5406130930/540701001
Новосибирск, М. Горького, 34

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ООО «ЦЕНТР-АУДИТ»

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ, РЕМОНТУ И СОДЕРЖАНИЮ АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ И ИНЖЕНЕРНЫХ СООРУЖЕНИЙ
«НОВОСИБИРСКАВТОДОР»

за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года (включительно)

НОВОСИБИРСК

2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету Директоров Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» (ОГРН 1025402462689), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2023 год и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» 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), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы

полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА 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 совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в 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:

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, 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.

Директор **Климов Александр Владимирович**
ОРНЗ 22006054833

Руководитель задания по аудиту **Грошева Алина Владимировна**
ОРНЗ 22006054697

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Центр-Аудит»
ОГРН 1025402469190,
630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. М. Горького, д. 34,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006083002

05.03.2024 года

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	04	03	2024
Организация АО "Новосибирскавтодор"	По ОКПО	03441578		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405162714		
Вид экономической деятельности: Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей	по ОКВЭД 2	52.21.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес) г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 19, 630099

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора Центр-АУДиТ, ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5406130930
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025402469190

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	9 666	12 556	15 647
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	2 373 652	2 065 447	2 196 116
	в том числе: здания	1151	138 489	133 067	136 947
	сооружения и передаточные устройства	1152	109 758	120 670	134 749
	машины и оборудование	1153	1 435 953	1 210 856	1 262 414
	транспортные средства	1154	656 408	572 888	644 719
	прочие ОС	1155	13 160	12 020	11 419
	незавершенное строительство и приобретение объектов ОС	1156	19 884	15 946	5 868
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3.	Финансовые вложения	1170	308 520	321 225	144 032
12	Отложенные налоговые активы	1180	136 862	202 358	246 225
3.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	28 189	3 828	2 426
	Итого по разделу I	1100	2 856 889	2 605 414	2 604 446
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы	1210	2 228 242	1 605 574	1 610 151
	в том числе: сырье и материалы	1211	2 111 012	1 553 290	1 364 398
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	111 961	47 600	211 184
	расходы будущих периодов	1213	5 269	4 684	34 569
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	10 719
3.7.	Дебиторская задолженность	1230	367 398	332 791	688 475
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	239 370	140 400	91 046
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	79 218	162 379	127 548
	прочая дебиторская задолженность	1233	48 810	30 012	469 881
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	430 913	1 302 250	449 647
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 104 526	1 057 442	819 104
3.6.	Прочие оборотные активы	1260	687 818	592 724	465 412
	в том числе: непредъявленная к оплате начисленная выручка	1261	680 902	581 337	463 953
	Итого по разделу II	1200	4 818 897	4 890 781	4 043 508
	БАЛАНС	1600	7 675 786	7 496 195	6 647 954

6

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[4]	На 31 декабря 2021 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	49 083	49 083	49 083
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
7	Переоценка внеоборотных активов	1340	56 922	61 889	64 390
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
7	Резервный капитал	1360	2 454	2 454	2 454
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 883 065	3 612 675	2 940 458
	Итого по разделу III	1300	3 991 524	3 726 101	3 056 385
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1410	-	165 886	-
12	Отложенные налоговые обязательства	1420	382 414	358 044	332 269
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7.	Прочие обязательства	1450	204 596	51 910	151 189
	Итого по разделу IV	1400	587 010	575 840	483 458
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	252 506	284	382 474
3.7.	Кредиторская задолженность	1520	2 425 774	2 943 016	2 503 202
	в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	1 274 688	1 293 158	1 411 766
	расчеты с покупателями и заказчиками	1522	371 612	523 064	462 466
	расчеты по налогам и сборам	1523	325 006	786 590	318 910
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	54 868	41 045	32 367
	расчеты с персоналом по оплате труда	1525	81 074	64 342	52 146
	расчеты с подотчетными лицами	1526	318	322	203
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	7 767	5 030	5 196
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	310 441	229 465	220 148
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9.	Оценочные обязательства	1540	418 972	250 954	222 435
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 097 252	3 194 254	3 108 111
	БАЛАНС	1700	7 675 786	7 496 195	6 647 954

Руководитель _____ Воробьёв А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

04 марта 2024 г.

Примечания:
1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение №1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	04	03	2024
Организация АО "Новосибирскавтодор"	По ОКПО	03441578		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405162714		
Вид экономической деятельности: Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей	по ОКВЭД 2	52.21.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2023 г.[3]	За 2022 г.[4]
4.1.	Выручка[5]	2110	19 222 775	17 041 131
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(16 854 968)	(14 913 691)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 367 807	2 127 440
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
4.3.	Управленческие расходы	2220	(1 124 283)	(816 088)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 243 524	1 311 352
6	Доходы от участия в других организациях	2310	160 524	-
	Проценты к получению	2320	71 719	49 256
4.4.	Проценты к уплате	2330	(183 543)	(142 944)
4.5.	Прочие доходы	2340	1 464 439	1 203 244
4.6.	Прочие расходы	2350	(1 608 543)	(1 338 575)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 148 120	1 082 333
12	Налог на прибыль	2410	(269 027)	(260 334)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(179 161)	(190 691)
	отложенный налог на прибыль	2412	(89 866)	(69 643)
4.7.	Прочее	2460	(15 417)	(55)
7	Чистая прибыль (убыток)	2400	863 676	821 944

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2023 г.[3]	За 2022 г.[4]
	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[6]	2500	863 676	821 944
8	**СПРАВОЧНО** Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	440	419
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Воробьёв А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"04" марта 2024 г.

Примечания:
1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 5417-ЮК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

9

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	04	03	2024
Организация АО "Новосибирскавтодор"	По ОКПО	03441578		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405162714		
Вид экономической деятельности: Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей	по ОКВЭД 2	52.21.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267		16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.[1]	3100	49 083	-	64 390	2 454	2 940 458	3 056 385
за 2022 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	822 109	822 109
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	821 944	821 944
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	165	165
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(152 393)	(152 393)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(152 393)	(152 393)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(2 501)	-	2 501	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.[2]	3200	49 083	-	61 889	2 454	3 612 675	3 726 101
за 2023 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	865 433	865 433
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	863 676	863 676
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	1 757	1 757
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(600 010)	(600 010)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(600 010)	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(4 967)	-	4 967	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.[3]	3300	49 083	-	56 922	2 454	3 883 065	3 991 524

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г.[1]	Изменения капитала за 2022 г.[2]		На 31 декабря 2022 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	-	-	-	-
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	-	-	-	-
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:	3402	-	-	-	-
(по статьям)					
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок					
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2023 г.[3]	На 31 декабря 2022 г.[2]	На 31 декабря 2021 г.[1]
Чистые активы	3600	3 991 524	3 726 101	3 056 385

Руководитель _____ Воробьёв А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

"04" марта 2024

Примечания
1. Указывается код, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение №2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 2023 г.

		КОДЫ		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	04	03	2024
Организация АО "Новосибирскавтодор"	По ОКПО	03441578		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5405162714		
Вид экономической деятельности: Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей	по ОКВЭД 2	52.21.22		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ/ОКФС	12267	16	
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	18 870 637	17 380 370
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	18 814 938	16 896 144
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25 959	38 252
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	364 163
прочие поступления	4119	29 740	81 811
Платежи - всего	4120	(18 857 260)	(15 600 068)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 231 283)	(13 252 435)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 063 083)	(1 565 195)
процентов по долговым обязательствам	4123	(137 396)	(117 590)
налога на прибыль организаций	4124	(341 372)	(50 532)
НДС	4125	(317 826)	(-)
прочие платежи в бюджет	4126	(32 837)	(23 656)
платежи в социальные фонды	4127	(571 597)	(442 908)
прочие платежи	4129	(161 866)	(147 752)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	13 377	1 780 302

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 680 939	171 945
в том числе от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	70 441	124 411
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 380 300	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	230 198	47 534
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(838 607)	(1 161 387)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(329 634)	(233 814)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	(51 773)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(508 963)	(875 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	842 332	(989 442)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 419 331	4 413 257
в том числе: получение кредитов и займов	4311	4 419 331	4 413 257
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	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2023 г.[1]	За 2022 г.[2]
Платежи - всего	4320	(5 227 956)	(4 965 778)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(595 516)	(152 393)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(4 335 218)	(4 626 370)
прочие платежи	4329	(297 222)	(187 015)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(808 625)	(552 521)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	47 084	238 339
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 057 442	819 103
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 104 526	1 057 442
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Воробьёв А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 04 " марта 2024 г.

Применения
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду

НОВОСИБИРСК
АВТОДОР

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД

АО «НОВОСИБИРСКАВТОДОР»

НОВОСИБИРСК' 2024

17

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в РФ.

1. Общие сведения

Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» создано 14 февраля 1995 г. в процессе приватизации путем преобразования 32-х структурных подразделений Государственного предприятия автомобильных дорог и дорожных фондов Новосибирской области «Новосибирскавтодор»

место нахождения: 630099, Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 19
телефон/факс: (383) 202-77-77, 223-64-15
адрес электронной почты: ***info@nskavd.ru, nad@nskavd.ru***
адрес страницы в сети "Интернет" ***www.nskavtodor.ru***
номер государственной регистрации: **ГР 1966**
дата регистрации: **14 февраля 1995 года**
наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:
Новосибирская городская регистрационная палата
основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1025402462689**
дата регистрации и наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:
дата регистрации: 01 октября 2002 года;
регистрирующий орган: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району г. Новосибирска
ИНН 5405162714; КПП 540601001

является **членом саморегулируемой организации** Ассоциация «Новосибирские строители».

По состоянию на 31.12.2022 структура АО «Новосибирскавтодор» состоит из 12 филиалов, расположенных во всех районах Новосибирской области, 1 филиал «Мариинский» в Кемеровской области, 1 филиал «Челябинское ДРСУ» в Челябинской области, каждый из которых включает от 1 до 3 производственных участков, и 1 обособленное подразделение «Омское» в Омской области.

В течение 2023 года по Решению Совета Директоров АО «Новосибирскавтодор»:

- 14.07.2023 был создан в Новосибирской области филиал «Салаирское ДРСУ»,
- 17.07.2023 был создан в Республике Алтай филиал «Алтайское ДРСУ»,
- 01.07.2023 было создано обособленное подразделение филиала Челябинское ДРСУ – Курганский участок,
- 01.08.2023 были созданы 2 обособленных подразделения филиала ДСУ – Казанский участок в республике Татарстан и Алтайский участок в Алтайском крае,
- 01.10.2023 было создано обособленное подразделение филиала ДСУ – Томский участок в Томской области.

По состоянию на 31.12.2023 структура АО «Новосибирскавтодор» состоит из 13 филиалов, расположенных во всех районах Новосибирской области, 1 филиал «Мариинский» в Кемеровской области, 1 филиал «Челябинское ДРСУ» в Челябинской области, 1 филиал «Алтайское ДРСУ» в Республике Алтай, каждый из которых включает от 1 до 3 производственных участков, и 1 обособленное подразделение «Омское» в Омской области.

Перечень обособленных подразделений на 31.12.2023

№ пп	КПП	Обособленное подразделение	Адрес	Дата создания
1	040043001	филиал Алтайское ДРСУ	649100, Республика Алтай, с. Майма, ул. Энергетиков, д. 30В, к. 1	17.07.2023
2	545102001	филиал Барабинское ДРСУ	632336, НСО, г. Барабинск, ул. Луначарского, 2 в	21.04.1999
3	543945001	Убинский участок филиала Барабинское ДРСУ	632520, НСО, Убинский р-н, с. Убинское, ул. Западная, 1	01.01.2009
4	543545001	Северный участок филиала Барабинское ДРСУ	632080, НСО, Северный р-н, с. Северное, ул. Октябрьская, 112	08.05.2009
5	542202001	филиал Карасукское ДРСУ	632868, НСО, Карасукский р-н, г. Карасук, ул. Кутузова, 52	21.04.1999
6	541745001	Баганский участок филиала Карасукское ДРСУ	632770, НСО, Баганский р-н, с. Баган, ул. Дорожников, 1	06.02.2009
7	542902001	филиал Купинское ДРСУ	632734, НСО, Купинский р-н, г. Купино, ул. Дорожная, 5	21.04.1999
8	544145001	Чистоозерный участок филиала Купинское ДРСУ	632720, НСО, Чистоозерный р-н, рп Чистоозерное, ул. Южная, 10	01.01.2009
9	543202001	филиал Мошковское ДРСУ	633131, НСО, Мошковский р-н, рп Мошково, ул. Строительная, 20/8	15.07.1999
10	541345001	Болотнинский участок филиала Мошковское ДРСУ	633340, НСО, Болотнинский р-н, г. Болотное, ул. Светлая, 9	01.01.2009
11	544802001	филиал Обское ДРСУ	633102, НСО, г. Обь, ул. Геодезическая, 61	04.09.2012
12	542445001	Колыванский участок филиала Обское ДРСУ	633162, НСО, Колыванский р-н, рп Колывань, ул. Соловьева ,130	26.03.2009
13	542545001	Коченевский участок филиала Обское ДРСУ	632640, НСО, Коченевский р-н, рп Коченево, ул. Промышленная, 61	02.11.2009
14	540245001	Каргатский участок филиала Обское ДРСУ	632402, НСО, Каргатский р-н, г. Каргат, ул. Транспортная, 46	01.11.2022
15	540245002	Чулымский участок филиала Обское ДРСУ	632552, НСО, Чулымский р-н, г. Чулым, ул. Строительная, 1	01.11.2022
16	543402001	филиал Ордынское ДРСУ	633261, НСО, Ордынский р-н, рп Ордынское, ул. Октябрьская, 50	21.04.1999
17	542645002	Кочковский участок филиала Ордынское ДРСУ	632491, НСО, Кочковский район, с. Кочки, ул. Некрасова, 53	01.04.2011
18	540345001	Доволенский участок филиала Ордынское ДРСУ	632450, НСО, Доволенский р-н, с. Довольное, ул. Дорожная, 4	01.06.2022
19	547343001	филиал Саланрское ДРСУ	633564, НСО, м.р-н Маслянинский, г.п. рабочий поселок Маслянино, рп Маслянино, ул. Коммунистическая, д. 29	14.07.2023
20	543702001	филиал Татарское ДРСУ	632122, НСО, г. Татарск пер. Комсомольский, 27	21.04.1999
21	541645001	Усть-Таркский участок филиала Татарское ДРСУ	632160, НСО, Усть-Таркский р-н, с. Усть-Тарка, пер. ПДУ, 7	01.01.2009
22	543802001	филиал Тогучинское ДРСУ	633453, НСО, Тогучинский р-н, г. Тогучин, ул. Томская, 1	17.05.1999
23	541502001	филиал Чановское ДРСУ	632201, НСО, Чановский р-н, рп Чаны, ул. Промышленная, 4	21.04.1999
24	541945001	Венгеровский участок филиала Чановское ДРСУ	632241, НСО, Венгеровский р-н, с. Венгерово, ул. Луговая, 10	08.04.2009
25	745343001	филиал Челябинское ДРСУ	454020, г. Челябинск, ул. Худякова, д. 13, этаж 5, помещение А1	26.07.2022
26	450045001	Курганский участок филиала Челябинское ДРСУ	640002, Курганская область, г. Курган, ул. Коли Мяготина, д. 78, кв. 403	01.07.2023
27	544002001	филиал Черепановское ДРСУ	633522, НСО, Черепановский р-н, г. Черепаново, ул. Свердлова, 70	21.04.1999
28	544645001	Искитимский участок филиала Черепановское ДРСУ	633203, НСО, г. Искитим, ул. Прорабская, 14	01.01.2009
29	543645001	Сузунский участок филиала Черепановское ДРСУ	633621, НСО, Сузунский р-н, рп Сузун, ул. Остальцова, 30	01.01.2009

30	544545001	Бердский участок филиала Черепановское ДРСУ	633001, НСО, г. Бердск, ул. Молодой Гвардии, 1	27.04.2009
31	540443001	филиал ДСУ	630052, НСО, г. Новосибирск, ул. Толмачевская, 23	01.02.2011
32	224945001	Алтайский участок филиала ДСУ	659814, Алтайский край, Косихинский м.р-н, Полковниковский с.п., Полковниково с,	01.08.2023
33	164445001	Казанский участок филиала ДСУ	423468, Республика Татарстан, Альметьевский р-н, с. Кичуй	01.08.2023
34	700045001	Томский участок филиала ДСУ	636172, Томская область, Кожевниковский р-н, д. Ерестная, стр. примерно 1000м северо-восточнее д. Ерестной (стр.№1)	01.10.2023
35	541043001	филиал Строительное управление	630110, г. Новосибирск, ул. Б. Хмельницкого, д. 56, помещ. 4	26.09.2020
36	421343001	филиал Мариинскавтодор	652153, Кемеровская область - Кузбасс, Мариинский р-н, г. Мариинск, ул. Котовского, 53	26.11.2018
37	550445001	обособленное подразделение Омское	644010, Омская область, г. Омск, ул. Маршала Жукова, д. 74, корпус 2	08.06.2018

Среднесписочная численность работников АО «Новосибирскавтодор» за 2023 год составила 2 676 человек.

Основными видами деятельности АО «Новосибирскавтодор» являются:

Коды видов деятельности (ОКВЭД):

07.29.41	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
43.12.3	Производство земляных работ
42.13	Строительство мостов и тоннелей
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
42.11	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
42.12	Строительство железных дорог и метро
45.31.1	Торговля оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
46.90	Торговля оптовая неспециализированная
52.21.22	Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
52.21.23	Деятельность по эксплуатации мостов и тоннелей
70.10	Деятельность головных офисов
70.22	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
71.11.1	Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями
71.12.1	Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора
71.20	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
71.20.3	Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ
71.20.6	Экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий
71.20.9	Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
84.13	Регулирование и содействие эффективному ведению экономической деятельности предприятий

Ключевые направления бизнеса АО «Новосибирскавтодор»:

- строительство, реконструкция, капитальный ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, а также аэродромов;
- содержание, текущий ремонт автомобильных дорог, мостов и инженерных сооружений на них;
- устройство мостов, эстакад, путепроводов.

Сведения об акциях:

Уставный капитал АО «Новосибирскавтодор» составляет 49 082 950 руб. и состоит из обыкновенных именных акций в количестве 1 963 318 шт. номиналом 25 руб. каждая. Все указанные акции полностью оплачены.

АО «Новосибирскавтодор», а также его дочерние и (или) зависимые общества не являются держателями акций АО «Новосибирскавтодор».

Акции АО «Новосибирскавтодор» на организованном рынке ценных бумаг не обращаются.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

Полное наименование: Акционерное общество «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр»

Сокращенное наименование: АО РСР «ЯФЦ»

Место нахождения: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, переулок Глухой 2/1

Почтовый адрес: 677980, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, переулок Глухой 2/1

«Филиал Акционерного общества «Республиканский специализированный регистратор «Якутский Фондовый Центр» в г. Новосибирск»

Место нахождение: 630009 г. Новосибирск, ул. Нижегородская, 27/1.

Почтовый адрес: 630009 г. Новосибирск, ул. Нижегородская, 27/1.

Телефон/факс: 8(383) 311-06-24, 311-06-25

Адрес электронной почты: reg-nsk@bk.ru

Данные о лицензии регистратора:
Номер лицензии: №10-000-1-00309
Дата выдачи: 19.03.2004
Срок действия: без ограничения срока действия
Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России
Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется регистратором: 10 ноября 2014 года.

Сведения об аудиторе, избранном на годовом общем собрании акционеров 16.06.2023г.:

Полное наименование Аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «Центр-Аудит».
Сокращенное наименование: ООО «ЦЕНТР-АУДИТ».
Местонахождение по учредительным документам: 630099, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, 34
Фактическое местонахождение: 630099, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, 34
Телефон: (383) 373-17-17
e-mail: info@centraudit.com
Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025402469190.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006083002.

Сведения о структуре и компетенции органов управления:
Структура органов управления АО «Новосибирскавтодор»:

1. **Общее собрание акционеров.**
2. **Совет директоров.**

Члены Совета директоров Общества, избранные на годовом общем собрании акционеров Общества 24.06.2022г. и действующие по 16.06.2023г.

1. Пингасов Дмитрий Владимирович – Председатель Совета директоров,
2. Николаев Федор Анатольевич – заместитель Председателя Совета директоров,
3. Соколов Алексей Андреевич- Член Совета директоров,
4. Пингасова Арина Дмитриевна - Член Совета директоров,
5. Юминов Денис Юрьевич - Член Совета директоров.

Члены Совета директоров Общества, избранные на годовом общем собрании акционеров Общества 16.06.2023г. и действующие по настоящее время.

1. Николаев Федор Анатольевич– Председатель Совета директоров,
2. Соколов Алексей Андреевич - заместитель Председателя Совета директоров,
3. Воробьёв Анатолий Анатольевич - Член Совета директоров,
4. Пингасов Дмитрий Владимирович - Член Совета директоров,
5. Юминов Денис Юрьевич - Член Совета директоров.

3. **Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.**

С 25.02.2022 г. по настоящее время генеральным директором АО «Новосибирскавтодор» является Воробьёв Анатолий Анатольевич.

4. **Коллегиальный исполнительный орган (Правление).**

Деятельность правления прекращена по решению Совета директоров от 27.07.2022г.

Члены Ревизионной комиссии на годовом общем собрании акционеров не избирались.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления:

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется Управлением бухгалтерского и налогового учета Общества на основании обобщенной информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества с учетом информации, предоставляемой бухгалтериями обособленных филиалов.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», в частности допущения имущественной обособленности, допущения непрерывности деятельности Общества, допущения последовательности применения учетной политики, допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствовала значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения для приведения в соответствие с требованиями ФСБУ, применяемых, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»,
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в части НМА).

Изменения учетной политики Общества на 2024 год не приводят к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется Управлением бухгалтерского и налогового учета, возглавляемым главным бухгалтером Общества. В филиалах бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерскими службами филиалов, возглавляемых главными бухгалтерами филиалов.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета несет Генеральный директор Общества (п. 1 ст. 7 Закона о бухгалтерском учете).

Ответственность за формирование учетной политики – совокупность способов ведения бухгалтерского учета несет Главный бухгалтер Общества.

Бухгалтерский учет ведется в журнально-ордерной форме с использованием программы автоматизации бухгалтерского учета «1С:Предприятие 8.3».

В целях сопоставления фактического наличия объектов учета с данными регистров бухгалтерского учета, производится инвентаризация имущества Общества (основные средства, нематериальные активы, товарно-материальные запасы) ежегодно, по состоянию на дату, устанавливаемую Приказом, не ранее 01 октября отчетного года; инвентаризация прочего имущества и обязательств Общества — 1 раз в год по состоянию на 31 декабря; инвентаризация денежных средств в кассах проводится ежемесячно.

Общество учитывает **Нематериальные активы** по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету (п.6 ПБУ 14/2007).

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом исходя из срока действия исключительных прав, указанного в правоустанавливающих документах.

Нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования, считаются нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования и не подлежат амортизации.

23

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Капитальными вложениями признаются активы в соответствии с ФСБУ 26/2020 и с учетом п. 5 ФСБУ 6/2020. Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами (п.18 ФСБУ 26/2020). В капитальные вложения не включаются

а) затраты, понесенные до принятия решения о приобретении, создании, улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств;

б) затраты на поддержание работоспособности или исправности основных средств, их текущий ремонт (за исключением случая, указанного в п.п"г" п.10 ФСБУ 26/2020);

в) затраты на неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, в той степени, в которой такие ремонты восстанавливают нормативные показатели функционирования объектов основных средств, в том числе сроки полезного использования, но не улучшают и не продлевают их;

г) затраты, возникшие в связи с ненадлежащей организацией процесса осуществления капитальных вложений (сверхнормативный расход сырья, материалов, энергии, труда, потери от простоев, брака, нарушений трудовой и технологической дисциплины);

д) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

е) обесценение других активов, независимо от того, использовались ли эти активы при осуществлении капитальных вложений;

ж) управленческие расходы, за исключением случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением, созданием, улучшением и (или) восстановлением основных средств;

з) расходы на рекламу и продвижение продукции;

и) затраты, связанные с организацией хозяйственной деятельности в новом месте, с новыми покупателями или с новыми видами продукции;

к) затраты на перемещение, ликвидацию ранее использовавшихся основных средств организации, независимо от того, являются ли такие перемещение, ликвидация необходимыми для осуществления капитальных вложений;

л) затраты на предстоящую реструктуризацию деятельности организации;

м) затраты на обучение персонала;

н) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления основных средств.

Указанные в настоящем пункте затраты признаются расходами периода, в котором понесены (п.16 ФСБУ 26/2020). ФСБУ 26/2020 применяется с 01.01.2022 перспективно.

Основными средствами признаются активы согласно п. 4 ФСБУ 6/2020 с учетом п. 5 ФСБУ 6/2020. К основным средствам относятся активы, соответствующие ФСБУ 6/2020:

- независимо от стоимости: транспортные средства, дорожно-транспортная техника, объекты недвижимости, сооружения, оборудование, устанавливаемое на автомобили / технику, системы безопасности, земельные участки,
- прочие активы, имеющую стоимость равную и более 200 000 руб. за единицу.

Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям признания их в составе основных средств, но имеющих стоимость ниже установленного лимита, признаются единовременно расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности объектов основных средств стоимостью не более установленного лимита данные объекты учитываются на забалансовых счетах. Малоценные основные средства, учитываемые на забалансовых счетах, списываются при фактическом выбытии.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений. (п.24 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020).

24

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется (п.30 ФСБУ 6/2020).

В первоначальную стоимость земельных участков, приобретенных за плату, включается сумма фактических затрат на приобретение, сумма госпошлины за регистрацию права собственности и другие расходы, связанные с приобретением земельных участков. Земельные участки, находящиеся в собственности Общества, учитываются в составе основных средств. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

Земельные участки, полученные в аренду или в постоянное (бессрочное) пользование, учитываются на забалансовом счете.

Основные средства, переведенные на консервацию на срок свыше трех месяцев на основании приказа Генерального директора Общества, продолжают амортизироваться.

Расходы, связанные с консервацией и расконсервацией объектов, в том числе начисленная амортизация, затраты по содержанию законсервированных объектов основных средств, а также налог на имущество и транспортный налог по законсервированным объектам включаются в состав Прочих расходов (счет 91.2).

В составе запасов Общество учитывает активы согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Настоящий Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом данные затраты, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость приобретенных материально-производственных запасов относятся затраты в соответствии с п.11,12 ФСБУ 5/2019.

Процесс приобретения и заготовления материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляются в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п. 23 ФСБУ 5/2019).

Учет материально-производственных запасов, изготовляемых вспомогательными производствами, ведется на соответствующих субсчетах учета материалов без применения счета 43 «Готовая продукция».

Отпуск в производство (иное выбытие) осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов - МПЗ (способ ФИФО) (п. 58, 60 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

Расходы по исчисленному налогу на имущество учитываются в составе прочих общехозяйственных расходов (Дт сч.26) (п. 11 ПБУ 10/99).

Списание затрат, учтенных на счете 26 «Общехозяйственные расходы», производится ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

В соответствии со спецификой Общества, к **незавершенному производству** Общества относится объем выполненных работ по строительству, содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений, но не принятых заказчиком.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по фактической производственной себестоимости по данным бухгалтерского учета по счету 20 «Основное производство». Аналитический учет незавершенного производства организован по каждому объекту строительства, ремонта и статьям затрат.

Расчет незавершенного производства (НЗП) осуществляется на основании данных об объемах и стоимости фактически выполненных и принятых работ отчетного месяца из формы КС-2 «Акт о приемке выполненных работ» и из формы КС-3 «Справка о стоимости выполненных работ и затрат», и «Акта освидетельствования выполненных работ» (АО) либо «Экспертной оценки» (ЭО) по объемам выполненных работ, но не принятых заказчиком по каждому объекту строительства.

Накопленные по дебету счета 20 «Основное производство» затраты (З) по каждому объекту строительства, ремонта списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость» (С) пропорционально доле (Д) принятых заказчиком выполненных работ (КС-2, КС-3) в общем объеме выполненных работ (КС-2 + АО):

Д = КС-3 / (КС-2 + АО)

С = Д * З

НЗП = З – С

В связи с применением Обществом ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» по договорам строительства применяется следующий алгоритм расчета списания затрат:

Объем выполненных работ согласно АО либо ЭО отражается по дебету счета 46.2 «Непредъявленная к оплате начисленная выручка» и кредиту счета 90.1.1. «Выручка по основным видам деятельности». Накопленные по дебету счета 20 «Основное производство» затраты (З) по каждому объекту строительства списываются в дебет счета 90.2 «Себестоимость» (С) в полном объеме в том отчетном периоде, когда создан АО. В момент принятия заказчиком работ согласно КС-3 суммы, накопленные в дебете счета 46.2 списываются в дебет счета 62.1.

Основные виды расходов, квалифицируемые как **расходы будущих периодов**:

- расходы на лицензирование, приобретение неисключительных прав;
- расходы, связанные с приобретением программных обеспечений;
- расходы по сертификации;
- страхование рисков СМР;
- расходы на банковские гарантии;
- страхование от НС и болезней, страхование гражданской ответственности, ДМС по медицинским услугам.

Указанные расходы признаются путем их обоснованного распределения между соответствующими отчетными периодами (п.19 ПБУ 10/99).

Активы со сроком обращения (погашения) свыше 12 месяцев по состоянию на отчетную дату являются долгосрочными и относятся ко внеоборотным и отражаются в балансе по строке «Прочие внеоборотные активы», со сроком менее 12 месяцев являются краткосрочными и отражаются в балансе по строке «Расходы будущих периодов» раздела «Оборотные активы».

Для отдельного учета **расходов по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию** в план счетов введен счет 22 «Расходы по гарантийному ремонту и обслуживанию».

Прочие расходы показываются в отчете о финансовых результатах развернуто по отношению к соответствующим доходам.

Выручка признается в бухгалтерском учете на основании принятых заказчиком объемов работ, подтвержденных подписанными актами по форме КС-2 и справками КС-3, то есть по мере готовности; по договорам с длительным циклом производства признается на основании «Акта освидетельствования выполненных работ» (АО) либо «Экспертной оценки» (ЭО) по объемам выполненных, но не принятых заказчиком.

Аналитический учет доходов организован на субсчетах счета 90.1 по видам деятельности:

90.1.1 «Выручка по основным видам деятельности»:

- выполнение работ по ремонту автомобильных дорог
- выполнение работ по строительству автомобильных дорог
- выполнение работ по реконструкции автомобильных дорог
- выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог
- выполнение работ по содержанию автомобильных дорог
- генподрядный доход

90.1.2 «Выручка по прочим видам деятельности»:

- реализация товаров
- оказание прочих работ, услуг с использованием машин и механизмов

Учет доходов и расходов по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы ведется отдельно по каждому исполняемому договору. Доходы по договору признаются Обществом доходами от обычных видов

16

деятельности (далее - выручкой по договору) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

Величина выручки по договору определяется исходя из стоимости работ по определенной в договоре цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором.

Расходы по договору признаются Обществом расходами по обычным видам деятельности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99.

Расходами по договору являются понесенные Обществом за период с начала исполнения договора до его завершения:

- расходы, связанные непосредственно с исполнением договора (прямые расходы по договору);
- часть общих расходов Общества на исполнение договоров, приходящаяся на данный договор (косвенные расходы по договору);
- расходы, не относящиеся к строительной деятельности Общества, но возмещаемые заказчиком по условиям договора (прочие расходы по договору).

Способ "по мере готовности" предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором).

Во исполнение ПБУ 2/2008 выручка по договору и расходы по договору признаются на отчетную дату «путем подсчета доли, которую составляет объем выполненных работ в стоимостном выражении методом экспертной оценки в общем объеме работ по договору».

При применении способа "по мере готовности" в каждом отчетном периоде определение выручки по договору, расходов по договору и финансового результата по договору производится с учетом выручки по договору и расходов по договору, признанных в предыдущие отчетные периоды по указанному договору.

В бухгалтерском учете Общества выручка по договору, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив – «не предъявленная к оплате начисленная выручка» с использованием бухгалтерского счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов, Общество признает прочими доходами.

Общество создает **резерв по сомнительным долгам** в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (абз. 3 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н (в редакции Приказа Минфина РФ от 24.12.2010 г. № 186н).

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника-покупателя и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

По должникам-поставщикам величина резерва определяется на конец отчетного года в зависимости от результатов годовой инвентаризации. При фактическом подтверждении о переносе сроков поставки резерв по сомнительным долгам не создается.

Общество создает **резерв на оплату отпускных** согласно п.15 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утв. приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167), «величина оценочного обязательства должна соответствовать сумме, необходимой непосредственно для его исполнения (погашения) по состоянию на отчетную дату или дату перевода обязательства на третье лицо».

Резерв учитывается на счете 96 субсчет «Резерв на оплату отпусков», корреспондирует с тем

27

счетом, на котором учитывается зарплата по сотруднику.

Общество создает **резерв под обесценение запасов** при наличии признаков обесценения. Оценка запасов производится в соответствии с разд. III. ФСБУ 5/2019. В случае обесценения создается резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Образование резерва отражается по дебету счета 91.2 «Прочие расходы» и кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости активов».

Общество создает **резерв под обесценение финансовых вложений** при наличии признаков обесценения. Проверка на обесценение финансовых вложений осуществляется Обществом по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Образование резерва отражается по дебету счета 91.2 «Прочие расходы» и кредиту счета 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений».

Основная сумма **обязательства по полученному займу (кредиту)** отражается в бухгалтерском учете Общества как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору)
- дополнительные расходы по займам

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора)
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов)

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

К инвестиционному активу относится объект имущества (объекты незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету заемщиком и (или) заказчиком (инвестором, покупателем) в качестве основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов), подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 1 года) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление (более 1 миллиона рублей).

Уровень существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет не менее 5%.

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в бухгалтерском балансе – валюта баланса;
- в отчете о финансовых результатах – сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в отчете о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

Данный уровень существенности применяется для определения существенности ошибки в целях применения ПБУ № 22/2010.

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (строка 1110)

В составе нематериальных активов учитываются:

– товарный знак, исключительное право на который принадлежит Обществу на основании свидетельства на товарный знак (знак обслуживания) № 370979. Данный объект нематериальных активов создан самим Обществом – Общество

является первым правообладателем;

- товарный знак, исключительное право на который принадлежит Обществу на основании свидетельства на товарный знак («АСУП») № 882914. Данный объект нематериальных активов создан самим Обществом – Общество является первым правообладателем;
- исключительные права на веб-сайт;
- исключительные права на аудиовизуальные произведения;
- исключительные права на программное обеспечение.

В 2023 году сроки полезного использования нематериальных активов не пересматривались, амортизация не пересчитывалась. Объект нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования у Общества имеется – сайт организации.

Сравнительная информация о наличии и движении нематериальных активов, вложений в приобретение нематериальных активов представлена в разделе 1 Приложения № 1.

3.2. Основные средства (строка 1150)

Данные о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в разрезе групп, а также об изменениях стоимости незавершенных капитальных вложений, о предоставленных и полученных в аренду основных средствах, приведены в разделе 2 Приложения № 1 (в разделе 2.4. «Иное использование основных средств» основные средства указаны по первоначальной стоимости).

Учет основных средств, полученных по договору лизинга, на сч.01 ведется на отдельном субсчете сч.01.3 «ОС, полученные по договору лизинга».

Информация о ППА в составе строки 1150 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Основные средства	1150	2 373 652	1 831 272
в том числе ППА		*757 462*	*412 804*
в том числе - машины и оборудование	1153	1 435 953	1 210 856
в том числе ППА		*530 253*	*262 454*
- транспортные средства	1154	656 408	572 888
в том числе ППА		*227 208*	*150 350*

Основных средств, переданных в залог, у Общества нет.

В составе основных средств учитываются объекты, стоимость которых не погашается: земельные участки и объекты жилого фонда. Стоимость объектов жилого фонда на 31.12.2023 составила 115 тыс. руб., размер начисленного износа жилого фонда на 31.12.2023 на забалансовом счете 010 – 51 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения (строка 1170, строка 1240)

Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества нет.

В составе долгосрочных финансовых вложений (по строке 1170 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2023 отражены доли в уставных капиталах и акции организаций:

Наименование организации	Основные виды деятельности	Сумма вложений, в тыс. руб. на 31.12.2023	Доля в УК, %, по состоянию на 31.12.2023
АО «Мариинскавтодор»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	308 475	100%
ООО «НАД-ИНВЕСТ»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	10	100%
ООО «НАДСТРОЙ»	Строительство жилых и нежилых зданий	10	100%
ООО «ЮТН»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	25	25%
Итого		**308 520**	

29

Информация о полученных доходах от участия в других организациях в разделе 6 настоящих пояснений.

В составе краткосрочных финансовых вложений (по строке 1240 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2023:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	**Предоставленные займы юридическим лицам**	**30 913**	**26 950**
2	**Депозитные счета в банках**	**400 000**	**1 275 300**
2.1.	БАНК «ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ» (ПАО)	-	150 000
2.2.	Банк ГПБ (АО) Москва	400 000	825 300
2.3.	ПАО «АК БАРС» БАНК	-	150 000
2.4.	ФАКБ «Абсолют Банк» (ПАО) в г. Новосибирске	-	150 000
	Итого	**430 913**	**1 302 250**

Сравнительная информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе 3 Приложения № 1.

3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

По данной строке бухгалтерского баланса отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев с отчетной даты.

3.5. Запасы (строка 1210)

В составе запасов (по строке 1210 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2023 стоимость запасов отражена с учетом резерва под обесценение в сумме 8 767 тыс. руб., в том числе:

- резерв под обесценение материалов в сумме 5 848 тыс. руб.,
- резерв под обесценение НЗП в сумме 2 919 тыс. руб.

Материально-производственных запасов, полученных или переданных в залог Общество не имеет.

Информация о движении запасов в виде сырья и материалов, товаров для перепродажи, затрат в незавершенном производстве, расходов будущих периодов представлена в разделе 4 Приложения № 1.

3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование Контрагента (Актив)	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам, по которым применяется ПБУ 2/2008 (без НДС)	680 902	581 337
1.1.	ФКУ «РОСТРАНСМОДЕРНИЗАЦИЯ»	269 799	45 960
1.2.	ГКУ ТУАД НСО	46 393	29 046
1.3.	ФКУ «Сибуправтодор»	175 038	445 393
1.4.	ФКУ «Упрдор «Алтай»	7 851	40 834
1.5.	ГКУ Дирекция автомобильных дорог Кузбасса	104 005	20 104
1.6.	ОАО «АЛЕКСЕЕВСКДОРСТРОЙ»	77 816	-
2	Суммы выявленных недостач и потерь до установления виновных лиц	6 916	11 387
	Итого	**687 818**	**592 724**

3.7. Дебиторская и кредиторская задолженность (строка 1230, строка 1520)

Дебиторская задолженность в виде уплаченных поставщикам сумм предварительной оплаты отражена за вычетом сумм НДС, предъявленных к вычету с сумм уплаченной предварительной оплаты и суммы созданного резерва сомнительных долгов. Резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 составляет – 31 418 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в виде полученных от покупателей сумм предварительной

30

оплаты отражена за вычетом сумм НДС, начисленных в бюджет с сумм полученной предварительной оплаты.

Кредиторская задолженность по договорам лизинга показана свернуто с суммой процентов по аренде, авансовых платежей и суммой НДС:

- по строке 1450 в части долгосрочной задолженности,
- по строке 1528 в части краткосрочной задолженности.

Кредиторская задолженность по договорам лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018:

Бухгалтерский баланс тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Прочие обязательства	1450	204 596	51 910
в том числе – долгосрочные обязательства по договорам лизинга		204 596	51 910
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	310 441	229 465
в том числе – краткосрочные обязательства по договорам лизинга		206 897	135 238
Итого кредиторская задолженность по договорам лизинга (свернуто с НДС, авансами выданными, процентами по аренде)		**411 493**	**187 148**

Сравнительная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности по отдельным видам представлена в разделе 5 Приложения № 1, в том числе по просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в разделах 5.2 и 5.4 Приложения № 1. Указанные данные раскрыты с учетом дебиторской и кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о наличии полученных и выданных обеспечений, обязательств представлена в разделе 8 Приложения № 1.

3.8. Заемные средства (строка 1410, строка 1510)

Сравнительная информация о наличии и движении заемных средств представлена в разделе 5.3 Приложения № 1.

Расходы по займам представляют собой подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) проценты и в полном объеме признаны в составе прочих расходов текущего периода. Процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) и подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в отчетном году нет.

Выданных собственных векселей или выпущенных облигаций в обращении у Общества нет.

Информация по краткосрочным заемным обязательствам на 31.12.2023

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид обязательства	Обеспечение	Срок погашения[1]	Проценты за 2023 год	Сумма задолженности на 31.12.2023
1	БАНК УРАЛСИБ ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	28.09.2023-25.12.2023	51 822	-
2	АК БАРС БАНК ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	05.04.2024-24.04.2024	16 366	250 000
3	Ф-л Банка ГПБ"(АО) Москва	Кредитная линия	Отсутствует	26.05.2023-04.12.2023	25 711	-
4	БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	Кредитная линия	Отсутствует	18.12.2023 - транши, 21.12.2023 - проценты	24 469	-

[1] сроки погашения указаны с учетом гашения траншей и процентов

5	Сбербанк России ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	18.12.2023	430	-
	Итого				**118 798**	**250 000**

Информация по долгосрочным заемным обязательствам на 31.12.2023

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид обязательства	Обеспечение	Срок погашения[2]	Проценты за 2023 год	Сумма задолженности на 31.12.2023
1	БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	Кредитная линия	Отсутствует	10.11.2023, 28.12.2023	14 894	-
2	Банк ФК Открытие ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	18.12.2023	5 927	-
	Итого				**20 821**	-

3.9. Оценочные обязательства (строка 1430, строка 1540)

Формирование оценочных обязательств обусловлено наличием у Общества на отчетную дату обязательств, исполнения которых Общество с большой долей вероятности не может избежать и в результате исполнения которых у Общества возникнут расходы.

Сформированные Обществом оценочные обязательства представляют собой оценочные обязательства в связи:

- с обязанностью предоставления отпусков сотрудникам Общества (резерв по отпускам);
- с фактически выполненными субподрядными работами, но не принятыми Обществом (на 31.12.2023 и 31.12.2022 без учета НДС, на 31.12.2021 – с учетом НДС);
- по вложениям во внеоборотные активы на величину не отраженных в учете расходов, входящих в первоначальную стоимость основных средств, фактически используемых в производстве.

Оценочные обязательства являются краткосрочными и отражены по строке 1540 Бухгалтерского баланса.

Информация об изменении сумм сформированных оценочных обязательств представлена в разделе 7 Приложения № 1 (оценочные обязательства по субподрядным работам показаны без НДС).

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2023 год	2022 год
1	Содержание автомобильных дорог и сооружений	7 100 479	5 815 370
2	Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	4 661 265	4 709 069
3	Строительство жилых и нежилых зданий	64 572	-
4	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	5 248 938	5 258 223
5	Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	1 875 751	743 005
6	Прочее	271 770	515 464
	Итого	**19 222 775**	**17 041 131**

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2023 год	2022 год
1	Содержание автомобильных дорог и сооружений	6 126 026	4 856 854

[2] указаны сроки погашения траншей (проценты погашаются ежемесячно)

32

2	Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	4 547 845	4 058 370
3	Строительство жилых и нежилых зданий	99 915	-
4	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	4 030 089	4 936 832
5	Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	1 911 752	785 946
6	Выполнение гарантийных обязательств	119 934	58 179
7	Прочие	19 408	217 510
	Итого	**16 854 968**	**14 913 691**

Данные о составе расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в разделе 6 Приложения № 1.

4.3. Управленческие расходы (строка 2220)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2023 год	2022 год
1	Материальные расходы	43 923	27 686
2	Затраты на оплату труда	715 379	461 906
3	Страховые взносы	166 281	114 549
4	Амортизация	31 833	28 763
5	Прочие	166 867	183 184
	Итого	**1 124 283**	**816 088**

4.4. Проценты к уплате (строка 2330)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2023 год	2022 год
1	Проценты по кредитным договорам	139 619	114 400
2	Проценты по договорам финансовой аренды (лизинга)	43 924	28 544
	Итого	**183 543**	**142 944**

4.5. Прочие доходы (строка 2340)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2023 год	2022 год
1	Поступления и расходы по арендованному имуществу	34 217	40 871
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	487 922	551 101
3	Поступления и расходы от выбытия ОС*	60 231	206 760
4	Поступления и расходы от реализации имущественных прав	-	24 361
5	Поступления в возмещение убытков	10 218	19 824
6	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	210 070	113 304
7	Списанная кредиторская задолженность	334	1 762
8	Доходы от операций с акциями АО «СоюзЕнисей» с учетом резервов**	594 577	182 730
	в т.ч. *- доходы от реализации акций*	-	*66 300*
	- восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений в части реализованных акций	-	*116 430*
	- восстановлена стоимость реализованных акций в связи с расторжением договора	*182 732*	-
	- восстановлен резерв сомнительных долгов в связи с расторжением договора	*66 300*	-
	- восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений при списании акций в связи с ликвидацией	*345 545*	-
9	Прочие внереализационные доходы и расходы	66 870	61 531
	Итого	**1 464 439**	**1 203 244**

*Доходы и расходы от выбытия ОС в Отчете о финансовых результатах показаны развернуто – оходы в строке 2340, расходы в строке 2350.

Финансовый результат от выбытия ОС в 2023 году составил + 24 148 тыс. руб.

33

** Доходы и расходы по операциям с акциями АО «СоюзЕнисей» в Отчете о финансовых результатах показаны развернуто – доходы в строке 2340, расходы в строке 2350.

Финансовый результат от выбытия финансовых вложений в 2023 году составил – 12 739 тыс. руб.

4.6. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2023 год	2022 год
1	Поступления и расходы по арендованному имуществу	28 683	25 545
	в т.ч. Амортизация	*5 671*	*11 122*
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	397 967	487 106
3	Поступления и расходы от выбытия ОС	24 148	103 359
4	Поступления и расходы от реализации имущественных прав	-	22 550
5	Возмещение организацией причиненных убытков	8 769	6 972
6	Резерв под обесценение ТМЦ	349	6 639
7	Резерв под обесценение НЗП	2 919	1 215
8	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	293 606	120 473
9	Штрафы и иные санкции в бюджет и государственным организациям	2 567	3 246
10	Списанная дебиторская задолженность	7 026	138
11	Расходы по ОС на консервации	67 247	62 697
	в т.ч. Амортизация	*30 027*	*31 149*
12	Расходы на услуги банков	2 088	1 712
13	Финансовая помощь	18 645	24 700
14	Расходы от операций с акциями АО «СоюзЕнисей» с учетом резервов	607 316	299 990
	в т.ч. *- списание стоимости реализованных акций*	-	*182 732*
	- резерв сомнительных долгов	-	*66 300*
	- корректировка доходов от реализации акций в связи с расторжением договора	*66 300*	-
	- резерв под обесценение финансовых вложений	*182 732*	*50 958*
	- списание стоимости акций в связи с ликвидацией	*358 284*	-
15	Прочие внереализационные доходы и расходы	147 213	172 233
	Итого	**1 608 543**	**1 338 575**

4.7. Прочее (строка 2460)

Начисленные санкции в бюджет и внебюджетные фонды в 2023 году составили 15 417 тыс. руб.

5. Информация о прекращаемой деятельности

В 2023 году у Общества отсутствуют факты прекращения операционной и (или) функциональной части деятельности организации. У Общества отсутствуют планы прекращения осуществляемой деятельности или какой-либо ее части.

6. Информация о связанных сторонах

Для целей подготовки бухгалтерской отчетности под связанными сторонами понимаются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющего бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способно оказывать влияние, или такое Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

Юридическое и (или) физическое лицо, как правило, имеет возможность определять решения, принимаемые другим юридическим лицом, с целью получения экономической выгоды от деятельности последнего (контролирует другое юридическое лицо), когда такое юридическое и (или) физическое лицо имеет:

в силу своего участия в хозяйственном обществе (товариществе) либо в соответствии с

34

полномочиями, полученными от других лиц, более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества);

право распоряжаться (непосредственно или через свои дочерние общества) более чем двадцатью процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого хозяйственного общества (товарищества) либо составляющих уставный (складочный) капитал вкладов, долей данного юридического лица и имеет возможность определять решения, принимаемые таким юридическим лицом.

Юридическое и (или) физическое лицо оказывает значительное влияние на другое юридическое лицо, когда имеет возможность участвовать в принятии решений другого юридического лица, но не контролирует его. Значительное влияние может иметь место в силу участия в уставном (складочном) капитале, положений учредительных документов, заключенного соглашения, участия в наблюдательном совете и других обстоятельств.

35

Состав связанных сторон АО «Новосибирскавтодор» по состоянию на 31.12.2023

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5
1	*Воробьёв Анатолий Анатольевич*	*Согласие физического лица не получено*	*Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества* *Лицо является членом Совета директоров* *Лицо признается бенефициарным владельцем АО «Новосибирскавтодор» на основании абз.8 пп.2 п.1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ*	*25.02.2022* *16.06.2023*
2	*Николаев Федор Анатольевич*	*Согласие физического лица не получено*	*Лицо является членом Совета директоров* *Лицо осуществляет функции Председателя Совета директоров*	*16.06.2023* *23.06.2023*
3	*Юминов Денис Юрьевич*	*Согласие физического лица не получено*	*Лицо является членом Совета директоров*	*16.06.2023*
4	*Соколов Алексей Андреевич*	*Согласие физического лица не получено*	*Лицо является членом Совета директоров*	*16.06.2023*
5	*Пингасов Дмитрий Владимирович*	*Согласие физического лица не получено*	*Лицо является членом Совета директоров*	*16.06.2023*
8	*Общество с ограниченной ответственностью «НАД-ИНВЕСТ»*	*РФ, 630099, город Новосибирск, ул. Каменская, 19*	*Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица*	*17.04.2019*
9	*Акционерное общество «МариинскАвтодор»*	*РФ, 652153, Кемеровская область-Кузбасс, ул. Котовского, 53, пом. 10*	*Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица*	*11.05.2022*
10	*Общество с ограниченной ответственностью «НАДстрой»*	*РФ, 630099, город Новосибирск, ул. Каменская, 19*	*Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица*	*02.10.2023*
11	*Общество с ограниченной ответственностью «Южный транзит Новосибирск»*	*РФ, 630099, город Новосибирск, ул. Каменская, 19*	*Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица*	*04.12.2023*

В 2023 г. проводились сделки со следующими связанными сторонами:

Продажа Обществом ТМЦ, работ и услуг связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Метод определения цены по операциям	Объем продаж за 2023 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2023
АО «МариинскАвтодор»	обычные коммерческие условия	133 079	834 – ДЗ

Закупки Обществом ТМЦ, работ и услуг у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Метод определения цены по операциям	Объем закупок за 2023 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2023
АО «МариинскАвтодор»	обычные коммерческие условия	2 048 980	39 993 – КЗ

Займы, полученные Обществом от связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на 01.01.2023	Оборот за 2023 год		Сведения о задолженности на 31.12.2023
		Получено	Возвращено	
АО «СоюзЕнисей»*	-	295	295	-

*АО «СоюзЕнисей» ликвидировано 01.08.2023.

Дивиденды, полученные Обществом от связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма дивидендов за 2023 год	Сведения о задолженности на 31.12.2023
АО «МариинскАвтодор»	160 524	-

Прочие операции Общества со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма в 2023 году	Сведения о задолженности на 31.12.2023
ООО «НАДстрой»	10	Отсутствует задолженность (оплачен уставный капитал)
ООО «ЮТН»	-	25 – КЗ по уставному капиталу

Сведения о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу за 2023 год

Лицами, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства контроля над деятельностью АО «Новосибирскавтодор» являются:

– должностные лица Общества: генеральный директор, заместители генерального директора, директора по направлениям – общая сумма краткосрочных вознаграждений за 2023 год составила 171 103 тыс. руб. (без учета взносов в социальные фонды); долгосрочные вознаграждения должностным лицам Общества не выплачивались;

– члены Совета директоров Общества – вознаграждение членам Совета директоров 19 502 тыс. руб. (без учета взносов в социальные фонды).

37

7. Капитал. Распределение прибыли и дивидендная политика

тыс. руб.

Наименование показателя	2023 год	2022 год	2021 год
Чистая прибыль за отчетный год	863 676	821 944	181 218
Резервный фонд	-	-	-
Дивиденды начисленные	600 010	152 393	406 407

Акционерами АО «Новосибирскавтодор» в рамках годового общего собрания акционеров (ГОСА), проведенного 16.06.2023 по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2022 год, было принято решение о выплате дивидендов за счет чистой прибыли по результатам за 2022 год на сумму 350 001 тыс. руб.

Акционерами АО «Новосибирскавтодор» в рамках внеочередного общего собрания акционеров (ВОСА), проведенного 04.12.2023, было принято решение о выплате дивидендов за счет нераспределенной прибыли прошлых лет на сумму 250 009 тыс. руб.

Годовое общее собрание акционеров по итогам 2023 года на момент составления годового отчета АО «Новосибирскавтодор» не проводилось.

Сумма резервного фонда по состоянию на 31.12.2023 составила 4 967 тыс. руб., изменений за 2023 год не происходило. В 2023 году сумма переоценки выбывших основных средств, присоединенная к нераспределенной прибыли, составила 2 501 тыс. руб., в 2022 году соответственно – 2 501 тыс. руб.

Сумма начисленных дивидендов, не выплаченных участниками в течение 3 лет, была восстановлена (присоединена к нераспределенной прибыли) и составила 1 757 тыс. руб. (стр. 3313 Отчета об изменениях капитала).

8. Информация о величине базовой и разводненной прибыли на акцию

Базовая прибыль на акцию составила в 2023 году – 440 руб., в 2022 году - 419 руб.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 не рассчитывается в силу отсутствия конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи акций у эмитента АО «Новосибирскавтодор».

9. Учет по договорам строительного подряда в соответствии с ПБУ 2/2008

По договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, Общество ведет учет в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». По указанным договорам выручка признается способом «по мере готовности» в оценке стоимости выполненных, но не предъявленных к оплате заказчиком, работ.

Расшифровка по договорам строительного подряда

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка за 2023 год (без НДС)	Общая сумма понесенных расходов за 2023 год	на 31.12.2023	
			Сумма полученных авансов (с НДС)	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС)
Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	5 593 518	4 581 232	443 432	537 775
Ремонт автомобильных дорог и сооружений	2 528 140	1 752 382	-	48 792
Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	2 245 271	1 915 508	100	94 335
Всего	**10 366 929**	**8 249 122**	**443 532**	**680 902**

10. Изменения оценочных значений

Оценочными значениями являются величина резерва по сомнительным долгам, резервов под снижение стоимости активов, сроки полезного использования нематериальных и иных амортизируемых активов и др.

В 2023 году:

- произошло изменение резерва под обесценение запасов: списан резерв – 2 354 тыс. руб., начислен резерв – 3 267 тыс. руб., резерв под обесценение запасов на 31.12.2023 составил – 8 767 тыс. руб.,

- произошло изменение резерва сомнительных долгов: списана задолженность за счет резерва – 31 102 тыс. руб., восстановлен резерв – 66 313 тыс. руб., создан резерв – 559 тыс. руб., резерв сомнительных долгов на 31.12.2023 составил – 31 418 тыс. руб.,

- произошло изменение резерва под обесценение финансовых вложений: создан резерв – 182 732 тыс. руб., списан резерв – 345 545 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 отсутствует.

В 2022 году:

- создан резерв под обесценение запасов – 7 854 тыс. руб.,

- произошло изменение резерва сомнительных долгов: списана задолженность за счет резерва – 365 624 тыс. руб., создан резерв – 121 668 тыс. руб., резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 составил – 128 274 тыс. руб.,

- произошло изменение резерва под обесценение финансовых вложений: списан резерв – 117 433 тыс. руб., создан резерв – 50 958 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2022 составил – 162 813 тыс. руб.

11. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2023 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022, 31.12.2021 отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетных счетах в банках и наличные денежные средства в российской валюте в кассе.

Расшифровка остатков денежных средств

тыс. руб.

Показатель	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
- расчетные счета	1 104 498	1 057 400	819 053
- касса	27	42	51
- денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	**1 104 525**	**1 057 442**	**819 104**

В качестве денежных эквивалентов Обществом рассматриваются депозиты до востребования, займы, выдаваемые на срок до трех месяцев и иные финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, а также платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете о движении денежных средств показаны без НДС. Соответствующие суммы НДС отражены свернуто в качестве денежных потоков, связанных с расчетами с бюджетом по НДС.

Денежные потоки, связанные с оплатой труда работников, отраженные по строке 4122, включают фактически уплаченные в бюджет суммы удержанного налога на доходы физических лиц и иных платежей, произведенных по исполнительным листам или заявлениям сотрудников.

Денежные потоки, связанные с выплатой дивидендов в пользу собственников, отраженные по строке 4322, включают фактически уплаченные в бюджет суммы удержанного налога на доходы физических лиц.

Денежные потоки, связанные с размещением денежных средств в банковские вклады, представлены в составе строки 4223 Отчета о ДДС свернуто, поскольку характеризуются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежные потоки по договорам лизинга отражены по строке 4329.

12. Расчеты по налогу на прибыль, применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», всеми филиалами формируются данные для расчета в Управлении текущего налога на прибыль Общества.

На основании п. 19 ПБУ 18/02 суммы налоговых активов и обязательств в балансе отражаются в развернутом виде. Для определения текущего налога на прибыль Общество использует данные, сформированные в бухгалтерском учете в соответствии с п. 20 и п. 21 ПБУ 18/02.

Отложенные налоговые активы (ОНА) в связи с разным порядком признания доходов и расходов в части:

– стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2023 – 5 788 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 5 380 тыс. руб.;

– остатков незавершенного производства по состоянию на 31.12.2023 – 37 352 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 85 109 тыс. руб.;

– оценочного обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2023 – 35 162 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 28 887 тыс. руб.,

- оценочного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2023 – 6 284 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 25 655 тыс. руб.;

- оценочного резерва по обесценению финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 – 0,00 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 32 563 тыс. руб.;

- оценочного резерва по обесценению ТМЦ по состоянию на 31.12.2023 – 1 170 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 1 328 тыс. руб.;

- оценочного резерва по обесценению НЗП по состоянию на 31.12.2023 – 584 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 239 тыс. руб.;

– оценочного обязательства по субподрядным работам по состоянию на 31.12.2023 – 48 385 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 21 304 тыс. руб.;

- прочие активы на 31.12.2023 – 2 137 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 1 894 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в связи с разным порядком признания доходов и расходов в части:

– стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2023 – 231 123 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 228 105 тыс. руб.;

– реализации по договорам, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008 по состоянию на 31.12.2023 – 136 180 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 116 267 тыс. руб.;

– остатков незавершенного производства по состоянию на 31.12.2023 – 14 059 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 12 240 тыс. руб.;

- прочие обязательства (в т.ч. ТМЦ) по состоянию на 31.12.2023 – 1 051 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 – 1 432 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль в понятиях ПБУ 18/02 за 2023 год составил 229 624 тыс. руб.; за 2022 год – 216 467 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год – 269 027 тыс. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль – 179 161 тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль – 89 866 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2022 год – 260 334 тыс. руб.,

в том числе:

- текущий налог на прибыль – 190 691 тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль – 69 643 тыс. руб.

13. 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 РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событие после отчетной даты – факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевший место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют (см. также п. 14, 15 настоящих Пояснений).

14. Информация о влиянии пандемии COVID-19

АО «Новосибирскавтодор» включено в перечень системообразующих предприятий, в связи с чем предприятие непрерывно работало в период распространения пандемии, в том числе с применением режима удаленной работы.

Пандемия COVID-19 не оказала какого-либо существенного влияния на финансовые результаты деятельности организации и на возможность АО «Новосибирскавтодор» непрерывно продолжать свою деятельность.

Выплата заработной платы работникам и уплата обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды производились своевременно. Государственной помощи, в том числе в форме субсидий, бюджетных кредитов и иных формах, связанной с осуществлением деятельности в отраслях экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции не получали.

В мае 2023 года Всемирная организация здравоохранения объявила об отмене статуса чрезвычайной ситуации в области общественного здравоохранения, имеющей международное значение, в отношении пандемии COVID-19.

15. Информация о влиянии обострения геополитической ситуации

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряженно с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для организаций, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года США, ЕС и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали ограничительные меры экономического характера в отношении ряда российских физических и юридических лиц. Начиная с февраля 2022 года вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие ограничительные меры в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на экспорт и импорт различных товаров и деловых услуг российскими организациями, в частности, электроники, транспортных средств, деталей машин, запасных частей для грузовых автомобилей.

В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, ЕС и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля и ключевой ставки, существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Вышеуказанные обстоятельства могут оказать существенное, в том числе отрицательное, влияние на бизнес Общества. Возможность оценить последствия введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе для АО «Новосибирскавтодор» в денежным выражении отсутствует.

16. Риски в хозяйственной деятельности

Информация о наличии/отсутствии рисков у Общества вследствие следующих обстоятельств и событий:

а) изменения в нормативной среде, которые могут привести к изменениям в конкурентном давлении и к значительным изменениям рисков - *отсутствуют*;

б) изменения в отрасли, в которой осуществляет свою деятельность Общество -

отсутствуют;

в) изменения, связанные с основным управленческим персоналом, включая увольнение руководителей – *имелись, риски отсутствуют*;

г) внедрение новых или изменение уже применяемых информационных систем – *внесение изменений в системы оперативного учета, бюджетирования и бухгалтерского учета, позволяющее усилить контроль за активами компании, увеличить точность планирования*;

д) быстрый рост и развитие Общества - *отсутствует*;

е) внедрение новых технологий в производственные процессы или информационные системы – *ведется непрерывно, позволяет снизить риски некачественного выполнения работ*;

ж) новые подходы к ведению хозяйственной деятельности, новые виды товаров, работ, услуг - *отсутствуют*;

з) такие изменения в деятельности, как крупные приобретения или реорганизация - *риски отсутствуют*;

и) расширение операций за рубежом - *отсутствуют*;

к) изменения в сети поставщиков – *за счет продвижения бизнеса в другие регионы*;

л) повышение закупочных цен – *имеется*;

м) потеря важных клиентов - *отсутствуют*;

н) перемещение хозяйственной деятельности в новые регионы – *имелось, риски отсутствуют*;

о) введение в учетную политику новых учетных принципов, стандартов, положений, инструкций - *отсутствует*;

и других - *отсутствуют.*

Генеральный директор **А.А. Воробьёв**

«04» марта 2024 года

Приложение № 1

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Новосибирскавтодор" за 2023 год (тыс. руб.)

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	2023	17 124	(4 568)		( )		(3 108)				17 124	(7 676)
	5110	2022	17 078	(1 462)	46	( )		(3 106)				17 124	(4 568)
в том числе: товарный знак (знак обслуживания)	5101	2023	45	(45)		( )		( )				45	(45)
	5111	2022	45	(45)		( )		( )				45	(45)
товарный знак "АСУП"	5102	2023	46	(1)		( )		(5)				46	(6)
	5112	2022		( )	46	( )		(1)				46	(1)
веб-сайт	5103	2023	120	( )		( )		( )				120	( )
	5113	2022	120	( )		( )		( )				120	( )
программное обеспечение	5104	2023	1 913	(1 522)		( )		(103)				1 913	(1 625)
	5114	2022	1 913	(1 417)		( )		(105)				1 913	(1 522)
аудиовизуальное произведение	5105	2023	15 000	(3 000)		( )		(3 000)				15 000	(6 000)
	5115	2022	15 000	( )		( )		(3 000)				15 000	(3 000)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 [4]	На 31 декабря 2022 [2]	На 31 декабря 2021 [5]
Всего	5120	17 124	17 124	17 078
в том числе: товарный знак (знак обслуживания)	5121	45	45	45
товарный знак "АСУП"	5122	46	46	
веб-сайт	5123	120	120	120
программное обеспечение	5124	1 913	1 913	1 913
аудиовизуальное произведение	5125	15 000	15 000	15 000

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 [4]	На 31 декабря 2022 [2]	На 31 декабря 2021 [5]
Всего	5130	1 477	1 460	1 460
в том числе: товарный знак (знак обслуживания)	5131	45	45	45
программное обеспечение	5132	1 432	1 415	1 415

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
Нематериальные активы - всего	5140	2023		( )		( )		( )		( )
	5150	2022		( )		( )		( )		( )
в том числе:										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2023			( )	( )	
	5170	2022			( )	( )	
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2023		218	( )	( )	218
	5190	2022	31	15	( )	(46)	
в том числе: товарный знак "АСУП"	5181	2023			( )	( )	
	5191	2022	31	15	( )	(46)	
веб-сайт для АСУП	5182	2023		218	( )	( )	218
	5192	2022			( )	( )	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло			переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2023	4 634 430	(2 584 929)	854 123	(138 299)	115 350	(526 907)			5 350 254	(2 996 486)
	5210	2022	4 519 583	(2 329 334)	408 979	(294 132)	193 101	(448 696)			4 634 430	(2 584 929)
в том числе: передаточные устройства	5201	2023	8 258	(6 718)		(2)	2	(384)			8 256	(7 100)
	5211	2022	7 657	(4 790)	601	( )		(1 928)			8 258	(6 718)
инструмент	5202	2023	2 298	(1 263)	271	( )		(285)			2 569	(1 548)
	5212	2022	1 371	(1 080)	927	( )		(183)			2 298	(1 263)
прочие основные фонды	5203	2023	519	(455)	911	(61)	61	(51)			1 369	(445)
	5213	2022	519	(430)		( )		(25)			519	(455)
здания	5204	2023	259 361	(126 294)	21 586	(2 907)	2 190	(15 447)			278 040	(139 551)
	5214	2022	251 585	(114 638)	9 136	(1 360)	297	(11 953)			259 361	(126 294)
машины и оборудование	5205	2023	2 772 694	(1 561 838)	566 304	(65 194)	60 719	(336 732)			3 273 804	(1 837 851)
	5215	2022	2 633 809	(1 371 395)	252 403	(113 518)	87 865	(278 308)			2 772 694	(1 561 838)
сооружения	5206	2023	294 079	(174 949)	14 137	(1 732)	1 435	(24 368)			306 484	(197 882)
	5216	2022	282 969	(151 087)	11 469	(359)	359	(24 221)			294 079	(174 949)
производственный и хозяйственный инвентарь	5207	2023	1 870	(1 303)	492	( )		(158)			2 362	(1 461)
	5217	2022	2 104	(1 432)	35	(269)	267	(138)			1 870	(1 303)
транспортные средства	5208	2023	1 284 997	(712 109)	250 422	(68 363)	50 943	(149 482)			1 467 056	(810 648)
	5218	2022	1 329 201	(684 482)	134 408	(178 612)	104 313	(131 940)			1 284 997	(712 109)
земельные участки	5209	2023	10 354	( )		(40)		( )			10 314	( )
	5219	2022	10 368	( )		(14)		( )			10 354	( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2023		( )		( )		( )				( )
	5230	2022		( )		( )		( )				( )
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 затрат как не давших положительного результата	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	2023	15 946	859 003	(942)	(854 123)	19 884
	5250	2022	5 868	422 253	(3 400)	(408 775)	15 946
в том числе: приобретение земельных участков	5241	2023	30		(30)	( )	
	5251	2022	30		( )	( )	30
объекты собственного строительства производственных зданий и сооружений	5242	2023	3 030	38 295	( )	(40 135)	1 190
	5252	2022	3 143	10 304	( )	(10 417)	3 030
прочие объекты	5243	2023	12 886	820 708	(912)	(813 988)	18 694
	5253	2022	2 695	411 949	(3 400)	(398 358)	12 886

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 [1]	На 31 декабря 2022 [2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	31 167	2 774
в том числе: фреза Wirtgen W130CF г/н 5949 НУ	5261	5 362	
трактор К-700А НР8519 бл.356495044242297	5262	4 005	
асфальтоукладчик Титан 7820 № 02-31 НР	5263	3 148	
установка для производства бетона ELBA EBCB 180 (инв.3902)	5265		1 447
АБЗ УСА-50 525м2 (инв.МШ357)	5266		788
РММ кирпичное	5267	2 259	
прочие	5268	16 393	539
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 [4]	На 31 декабря 2022 [2]	На 31 декабря 2021 [5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	95 939	96 242	154 033
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	918 311	480 788	453 458
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	188 470	167 941	279 048
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	868 682	685 148	993 526
Иное использование основных средств (залог и др.)				

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	5301	2023	484 038	(162 813)	182 767	(358 285)	345 545		(182 732)	308 520	
	5311	2022	372 317	(228 285)	306 306	(194 703)	116 430	118	(50 958)	484 038	(162 813)
в том числе: акции	5302	2023	484 028	(162 813)	182 732	(358 285)	345 545		(182 732)	308 475	
	5312	2022	360 454	(228 285)	306 306	(182 732)	116 430		(50 958)	484 028	(162 813)
доли в уставных капиталах	5303	2023	10		35	( )				45	
	5313	2022	10			( )				10	
долговые ценные бумаги	5304	2023				( )					
	5314	2022	11 853			(11 971)		118			
Краткосрочные - всего	5305	2023	1 302 250		60 430 572	(61 301 909)				430 913	
	5315	2022	450 650	(1 003)	28 902 811	(28 051 211)	1 003			1 302 250	
в том числе: депозитные счета	5306	2023	1 275 300		59 921 609	(60 796 909)				400 000	
	5316	2022	400 400		28 897 861	(28 022 961)				1 275 300	
предоставленные займы	5307	2023	26 950		508 963	(505 000)				30 913	
	5317	2022	27 700		4 950	(5 700)				26 950	
расчеты с цессионариями	5308	2023				( )					
	5318	2022	22 550	(1 003)		(22 550)	1 003				
Финансовых вложений - итого	5300	2023	1 786 288	(162 813)	60 613 339	(61 660 194)	345 545		(182 732)	739 433	
	5310	2022	822 967	(229 288)	29 209 117	(28 245 914)	117 433	118	(50 958)	1 786 288	(162 813)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 [4]	На 31 декабря 2022 [2]	На 31 декабря 2021 [5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	2023	1 613 428	(7 854)	18 023 038	(17 399 457)	2 354	(3 267)	x	2 237 009	(8 767)
	5420	2022	1 610 151	( )	15 578 511	(15 575 233)		(7 854)	x	1 613 428	(7 854)
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2023	1 559 929	(6 639)	7 957 269	(523 849)	1 139	(348)	(6 876 489)	2 116 860	(5 848)
	5421	2022	1 364 398	( )	6 875 572	(639 524)		(6 639)	(6 040 517)	1 559 929	(6 639)
товары для перепродажи	5402	2023		( )	14 084	(14 084)					( )
	5422	2022		( )	210 828	(210 828)					( )
затраты в незавершенном производстве	5403	2023	48 815	(1 215)	9 992 300	(16 858 180)	1 215	(2 919)	6 931 944	114 880	(2 919)
	5423	2022	211 184	( )	8 328 646	(14 715 505)		(1 215)	6 224 491	48 815	(1 215)
расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которыев в балансе отражаются в составе "Запасы")	5404	2023	4 684	( )	59 384	(3 344)			(55 455)	5 269	( )
	5424	2022	34 569	( )	163 465	(9 376)			(183 974)	4 684	( )

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 [4]	На 31 декабря 2022 [2]	На 31 декабря 2021 [5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				

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	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) [8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	пога■ение	списание на финансовый результат [8]	восста-новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2023		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	2022		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2023	461 065	(128 274)	27 949 798	210 070	(28 215 091)	(7 026)	96 856	( )	398 816	(31 418)
	5530	2022	1 060 705	(372 230)	25 457 207	113 304	(26 170 013)	(138)	243 956	( )	461 065	(128 274)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2023	170 303	(7 924)	23 662 202		(23 745 969)	( )	606	( )	86 536	(7 318)
	5531	2022	128 335	(787)	21 229 668		(21 187 700)	( )	(7 137)	( )	170 303	(7 924)
авансы выданные	5513	2023	145 651	(5 251)	3 745 899		(3 646 929)	( )		( )	244 621	(5 251)
	5533	2022	91 046	( )	3 561 211		(3 506 539)	(67)	(5 251)	( )	145 651	(5 251)
прочая	5514	2023	145 111	(115 099)	541 697	210 070	(822 193)	(7 026)	96 250	( )	67 659	(18 849)
	5534	2022	841 324	(371 443)	666 328	113 304	(1 475 774)	(71)	256 344	( )	145 111	(115 099)
Итого	5500	2023	461 065	(128 274)	27 949 798	210 070	(28 215 091)	(7 026)	96 856	x	398 816	(31 418)
	5520	2022	1 060 705	(372 230)	25 457 207	113 304	(26 170 013)	(138)	243 956	x	461 065	(128 274)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 [4]		На 31 декабря 2022 [2]		На 31 декабря 2021 [5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	97 863	66 445	138 956	82 675	802 134	429 904
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	21 057	15 806	15 044	13 793	39 063	39 063
расчеты с покупателями и заказчиками	5543	44 714	37 396	73 990	66 056	25 555	24 768
прочая	5543	32 092	13 243	49 922	2 826	737 516	366 073

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) [9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2023	217 796	288 567		(249 987)	( )	(51 780)	204 596
	5571	2022	151 189	179 908		( )	( )	(113 301)	217 796
в том числе: кредиты	5552	2023	165 886	84 101		(249 987)	( )	( )	
	5572	2022		165 886		( )	( )	( )	165 886
прочая	5553	2023	51 910	204 466		( )	( )	(51 780)	204 596
	5573	2022	151 189	14 022		( )	( )	(113 301)	51 910
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2023	2 943 300	35 738 142	495 133	(36 549 741)	(334)	51 780	2 678 280
	5580	2022	2 885 676	31 259 721	266 717	(31 580 353)	(1 762)	(113 301)	2 943 300
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2023	1 293 158	19 031 076	267 322	(19 316 539)	(329)	( )	1 274 688
	5581	2022	1 411 766	16 693 714	118 387	(16 929 305)	(1 404)	( )	1 293 158
авансы полученные	5562	2023	523 064	3 940 083		(4 091 535)	( )	( )	371 612
	5582	2022	462 466	3 650 931		(3 590 332)	(1)	( )	523 064
расчеты по налогам и взносам	5563	2023	827 635	5 193 775	15 421	(5 656 957)	( )	( )	379 874
	5583	2022	351 277	4 435 342	55	(3 959 029)	(10)	( )	827 635
кредиты	5564	2023		4 335 231		(4 085 231)	( )	( )	250 000
	5584	2022	379 000	4 247 370		(4 626 370)	( )	( )	
проценты по кредитам	5565	2023	284		139 619	(137 397)	( )	( )	2 506
	5585	2022	3 474		114 400	(117 590)	( )	( )	284
прочая	5566	2023	229 787	548 399	72 771	(591 978)	( )	51 780	310 759
	5586	2022	220 351	494 094	33 875	(631 492)	(342)	113 301	229 787
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	2023	64 342	2 089 568		(2 072 831)	(5)	( )	81 074
	5587	2022	52 146	1 585 841		(1 573 640)	(5)	( )	64 342
задолженность участникам	5568	2023	5 030	600 010		(597 273)	( )	( )	7 767
	5588	2022	5 196	152 429		(152 595)	( )	( )	5 030
Итого	5550	2023	3 161 096	36 026 709	495 133	(36 799 728)	(334)	x	2 882 876
	5570	2022	3 036 865	31 439 629	266 717	(31 580 353)	(1 762)	x	3 161 096

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 [4]	На 31 декабря 2022 [2]	На 31 декабря 2021 [5]
Всего	5590	548 324	514 755	612 061
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	478 339	513 194	606 803
расчеты с покупателями и заказчиками	5593	970	41	635
прочая	5593	69 015	1 520	4 623

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 [1]	На 31 декабря 2022 [2]
Материальные затраты	5610	7 170 624	6 598 678
Расходы на оплату труда	5620	2 057 182	1 543 505
Отчисления на социальные нужды	5630	506 413	389 724
Амортизация	5640	321 923	312 226
Прочие затраты	5650	7 983 863	6 717 272
Итого по элементам	5660	18 040 005	15 561 405
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(60 754)	
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		168 374
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 979 251	15 729 779

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	250 954	1 840 365	(1 664 981)	(7 366)	418 972
в том числе: резерв по отпускам	5701	144 434	229 394	(195 821)	(2 195)	175 812
оценочное обязательство по субподрядным работам	5702	106 520	1 609 735	(1 469 160)	(5 171)	241 924
оценочное обязательство по вложениям во внеоборотные активы	5703		1 236	( )	( )	1 236

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Полученные - всего	5800	6 768	77 728	8 333
в том числе: обеспечение обязательств полученные	5801	6 768	77 728	8 333
Выданные - всего	5810	88 302	96 178	86 196
в том числе: обеспечения обязательств выданные	5811	88 302	96 178	86 196

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2023		На 31 декабря 2022	
Получено бюджетных средств - всего		5900	814		876	
в том числе: на текущие расходы		5900	814		876	
на вложения во внеоборотные активы		5901				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец периода
Бюджетные кредиты - всего	2023 г.[1]	5910			( )	
	2022 г.[2]	5920			( )	
в том числе:						

Руководитель _____ Воробьёв А.А.

"04" марта 2024 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.