



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 ГОД**

АО «НОВОСИБИРСКАВТОДОР»

НОВОСИБИРСК' 2023

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.nskaviodor.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 01.01.2022 структура АО «Новосибирскавтодор» состояла из 13 филиалов, расположенных во всех районах Новосибирской области, каждый из которых включает от 1 до 3 производственных участков, 1 филиала «Мариинский» в Кемеровской области и 1 обособленное подразделение «Омское» в Омской области.

В течение 2022 года по Решению Совета Директоров АО «Новосибирскавтодор»:

- 26.07.2022 был создан в Челябинской области филиал «Челябинское ДРСУ»,

- 10.11.2022 был ликвидирован в Новосибирской области филиал «Каргатское ДРСУ».

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

Среднесписочная численность работников АО «Новосибирскавтодор» за 2022 год составила 2 719 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 нахождения: 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 24.06.2022г.:

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 24.06.2021г. и действующие по 24.06.2022г.

1. Пингасов Дмитрий Владимирович – Председатель Совета директоров,
2. Каталымова Ксения Валерьевна - Член Совета директоров,
3. Меркулева Альбина Владимировна - Член Совета директоров,
4. Соколов Алексей Андреевич- Член Совета директоров,
5. Юминов Денис Юрьевич- Член Совета директоров.

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

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

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

Генеральным директором с 01.01.2022г. по 22.02.2022г. являлся Бондаренко Юрий Александрович.

С 25.02.2022 г. генеральным директором АО «Новосибирскавтодор» является Воробьев Анатолий Анатольевич.

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

Правление, избранное решением Совета директоров от 04.10.2021г.:

1. Бондаренко Юрий Александрович – Председатель Правления;
2. Николаев Федор Анатольевич - член Правления;
3. Крицкий Виталий Владимирович – член Правления;
4. Рожко Андрей Юрьевич - член Правления;
5. Коротаева Ольга Владимировна - член Правления.

Правление с 25.02.2022г.:

1. Воробьев Анатолий Анатольевич – Председатель Правления;
2. Николаев Федор Анатольевич - член Правления;
3. Крицкий Виталий Владимирович – член Правления;
4. Рожко Андрей Юрьевич - член Правления;
5. Коротаева Ольга Владимировна - член Правления.

Правление, избранное решением Совета директоров от 23.05.2022г.:

1. Воробьев Анатолий Анатольевич – Председатель Правления;
2. Николаев Федор Анатольевич - член Правления;
3. Крицкий Виталий Владимирович – член Правления;
4. Кекулиди Дмитрий Васильевич - член Правления;
5. Коротаева Ольга Владимировна - член Правления.

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, подлежащую применению в 2022 году, внесены основные изменения, связанные с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

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.

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,

- геодезическое и сварочное оборудование, имеющую стоимость равную и более 40 000 руб. за единицу,

- 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 одновременно 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).

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, изготавливаемых 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 (3) 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):

$$Д = КС-3 / (КС-2 + АО)$$

$$С = Д * 3$$

$$НЗП = 3 - С$$

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 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 отпускных», корреспондирует с тем 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 займодавцу (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 займодавцу (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 2022 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).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации за 2022г., в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, т.к. произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается в соответствии с настоящим Стандартом исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с настоящим Стандартом. Информация о проведенных корректировках в дату 31.12.2021 отражена в п. 13 настоящих Пояснений.

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

Общество применяет ФСБУ 25/2018, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Общество по каждому договору лизинга, заключенному до 01.01.2022г. кроме тех, исполнение которых истечет до конца отчетного 2022 года, единовременно признает на 31.12.2021г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется ФСБУ 25/2018, не пересчитываются. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Информация о ППА в составе строки 1150 бухгалтерского баланса:

тыс. руб.

наименование показателя	код строки	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Основные средства	1150	1 831 272	2 196 116
<i>в том числе ППА</i>		<i>412 804</i>	<i>415 938</i>
в том числе - машины и оборудование	1153	1 210 856	1 262 414
<i>в том числе ППА</i>		<i>262 454</i>	<i>247 860</i>
- транспортные средства	1154	572 888	644 719
<i>в том числе ППА</i>		<i>150 350</i>	<i>168 078</i>

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 31.12.2022 составила 115 тыс. руб., размер начисленного износа жилого фонда на 31.12.2022 на забалансовом счете 010 – 48 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 31.12.2022 доли в уставных капиталах и акции организаций отражены с учетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 162 813 тыс. руб., рассчитанного с учетом оценки рыночной стоимости акций АО «СоюзЕнисей»:

Наименование организации	Основные виды деятельности	Сумма вложений, в тыс. руб. на 31.12.2022	Доля в УК, %, по состоянию на 31.12.2022
АО «СоюзЕнисей»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	12 740	49%
АО «Мариинскавтодор»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	308 475	100%
ООО «НАД-ИНВЕСТ»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	10	100%
Итого		321 225	

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 31.12.2022:

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Предоставленные займы юридическим лицам	26 950	27 700
2	Депозитные счета в банках	1 275 300	400 400
2.1.	БАНК «ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ» (ПАО)	150 000	150 000
2.2.	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Сибирский» в г. Новосибирске	825 300	-
2.3.	ПАО «АК БАРС» БАНК	150 000	-
2.4.	ФАКБ «Абсолют Банк» (ПАО) в г. Новосибирске	150 000	150 400
2.5.	ПАО «Совкомбанк»	-	100 000
3	Расчеты с цессионарными (юридическими лицами)	-	21 547
	Итого	1 302 250	449 647

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 31.12.2022 стоимость запасов отражена с учетом резерва под обесценение в сумме 7 854 тыс. руб., в том числе:

- резерв под обесценение материалов в сумме 6 639 тыс. руб.,
- резерв под обесценение НЗП в сумме 1 215 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 31.12.2022	На 31.12.2021
1	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам, по которым применяется ПБУ 2/2008 (без НДС)	581 337	463 953
1.1.	Федеральное агентство воздушного транспорта	-	129 005
1.2.	ФКУ «РОСТРАНСМОДЕРНИЗАЦИЯ»	45 960	-
1.3.	ГКУ ТУАД НСО	29 046	29 352
1.4.	ФКУ «Сибуправтодор»	445 393	272 083
1.5.	ФКУ «Упрдор «Алтай»	40 834	-
1.6.	МКУ «УДС»	-	19 383
1.7.	ГКУ Дирекция автомобильных дорог Кузбасса	20 104	12 563
1.8.	Администрация Баганского сельсовета НСО	-	1 567
2	Суммы выявленных недостач и потерь до установления виновных лиц	11 387	1 459
	Итого	592 724	465 412

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 31.12.2022г. составляет – 128 274 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в виде полученных от покупателей сумм предварительной 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 31.12.2022	на 31.12.2021
Прочие обязательства	1450	51 910	151 189
в том числе – долгосрочные обязательства по договорам лизинга		51 910	151 189
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	229 465	220 148
в том числе – краткосрочные обязательства по договорам лизинга		135 238	141 345
Итого кредиторская задолженность по договорам лизинга (свернуто с НДС, авансами выданными, процентами по аренде)		187 148	292 533

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 31.12.2022

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид обязательства	Обеспечение	Срок погашения ¹	Проценты за 2022 год	Сумма задолженности на 31.12.2022
1	БАНК УРАЛСИБ ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	11.05.2022-27.12.2022	25 400	-
2	АК БАРС БАНК ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	01.06.2022-30.12.2022	5 063	-
3	Ф-л Банка ГПБ"(АО) "Западно-Сибирский"	Кредитная линия	Отсутствует	24.06.2022-30.11.2022	20 599	-
4	БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	Кредитная линия	Отсутствует	25.05.2022-30.12.2022	38 888	-
5	Банк ФК Открытие ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	11.07.2022-05.12.2022	20 701	-
	Итого				110 651	-

Информация по долгосрочным заемным обязательствам на 31.12.2022

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид обязательства	Обеспечение	Срок погашения ²	Проценты за 2022 год	Сумма задолженности на 31.12.2022
1	БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	Кредитная линия	Отсутствует	По графику: 31.08.2025 – 100 000, 26.09.2025 - 14 335	2 180	114 619 ³
2	Банк ФК Открытие ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	01.04.2025	1 569	51 551
	Итого				3 749	166 170

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:

¹ сроки погашения указаны с учетом гашения траншей и процентов

² указаны сроки погашения траншей (проценты погашаются ежемесячно)

³ в том числе задолженность по процентам - 284 тыс. руб., которая показана по строке 1510 бухгалтерского баланса

- с обязанностью предоставления отпусков сотрудникам Общества (резерв по отпускам);
- с фактически выполненными субподрядными работами, но не принятыми Обществом (на 31.12.2022 без учета НДС, на 31.12.2021 и 31.12.2020 – с учетом НДС).

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 с учетом НДС).

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2022 год	2021 год
1	Содержание автомобильных дорог и сооружений	5 815 370	5 501 433
2	Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	4 709 069	3 764 667
3	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	5 258 223	2 852 940
4	Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	743 005	1 708 711
5	Прочее	515 464	409 378
	Итого	17 041 131	14 237 129

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2022 год	2021 год
1	Содержание автомобильных дорог и сооружений	4 856 854	4 586 434
2	Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	4 058 370	3 692 296
3	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	4 936 832	2 620 652
4	Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	785 946	1 869 106
5	Выполнение гарантийных обязательств	58 179	64 827
6	Прочие	217 510	172 628
	Итого	14 913 691	13 005 943

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	2022 год	2021 год
1	Материальные расходы	27 686	23 732
2	Затраты на оплату труда	461 906	512 561
3	Страховые взносы	114 549	118 276
4	Амортизация	28 763	41 460
5	Прочие	183 184	145 764
	Итого	816 088	841 793

4.4. Прочие доходы (строка 2340)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2022 год	2021 год
1	Поступления и расходы по арендованному имуществу	40 871	35 982
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	551 101	254 791
3	Поступления и расходы от выбытия ОС	206 760	9 286
4	Поступления и расходы от реализации имущественных прав	24 361	809

5	Поступления в возмещение убытков	19 824	12 435
6	Резерв отпусков восстановленный	6 519	1 817
7	Резерв сомнительных долгов восстановленный	-	295
8	Резерв под обесценение финансовых вложений восстановленный	117 433	-
9	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	113 304	30 721
10	Списанная кредиторская задолженность	1 762	6 962
11	Поступления и расходы от продажи акций	66 300	70 000
12	Излишки при инвентаризации	15 262	14 787
13	Курсовые разницы	19	40
14	Прочие внереализационные доходы и расходы	39 728	32 065
	Итого	1 203 244	469 990

4.5. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2022 год	2021 год
1	Поступления и расходы по арендованному имуществу	25 545	23 372
	<i>в т.ч. Амортизация</i>	<i>11 122</i>	<i>13 416</i>
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	487 106	209 000
3	Поступления и расходы от выбытия ОС	103 359	3 186
4	Поступления и расходы от реализации имущественных прав	22 550	755
5	Возмещение организацией причиненных убытков	6 972	3 590
6	Резерв отпусков доначисленный	68	36
7	Резерв сомнительных долгов	121 668	24 733
8	Резерв под обесценение финансовых вложений	50 958	1 004
9	Резерв под обесценение ТМЦ	6 639	-
10	Резерв под обесценение НЗП	1 215	-
11	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	120 473	101 227
12	Штрафы и иные санкции в бюджет и государственным организациям	3 246	5 457
13	Списанная дебиторская задолженность	138	1 152
14	Расходы по ОС на консервации	62 697	45 671
	<i>в т.ч. Амортизация</i>	<i>31 149</i>	<i>-</i>
15	Расходы на услуги банков	1 712	1 632
16	Финансовая помощь	24 700	20 504
17	НДС, не принимаемый к вычету	1 002	2 023
18	Недостача ТМЦ	168	8 432
19	Списание неликвидных ТМЦ	524	282
20	Курсовые разницы	13	13
21	Вознаграждение совету директоров (с учетом страховых взносов)	9 378	7 240
22	Поступления и расходы от продажи акций	182 732	49 620
23	Расходы, связанные с обслуживанием приобретенных ценных бумаг	787	1 022
24	Прочие внереализационные доходы и расходы	104 925	56 239
	Итого	1 338 575	566 190

4.6. Прочее (строка 2460)

Начисленные санкции в бюджет и внебюджетные фонды в 2022 году составили 55 тыс. руб.

5. Информация о прекращаемой деятельности

В 2022 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 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.

Состав связанных сторон АО «Новосибирскавтодор» по состоянию на 31.12.2022 г.

№ 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	Воробьев Анатолий Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо осуществляет полномочия исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество Лицо признается бенефициарным владельцем АО «Новосибирскавтодор» на основании абз.5 пп.2 п.1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ	25.02.2022 25.02.2022
2	Николаев Федор Анатольевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.06.2022 24.06.2022
3	Пингасова Арина Дмитриевна	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.06.2022 24.06.2022
4	Юминов Денис Юрьевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.06.2022 24.06.2022
5	Соколов Алексей Андреевич	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.06.2022 24.06.2022
6	Пингасов Дмитрий Владимирович	Согласие физического лица не получено	Лицо является членом Совета директоров Лицо осуществляет функции Председателя Совета директоров Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество	24.06.2022 30.06.2022 24.06.2022
7	Акционерное общество «СоюзЕнисей»	РФ, Новосибирская область, город Новосибирск	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	19.11.2014

36

8	Общество с ограниченной ответственностью «НАД-ИНВЕСТ»	РФ, Новосибирская область, город Новосибирск	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	17.04.2019
9	Акционерное общество «МаринскАвтодор»	РФ, 652153, Кемеровская область-Кузбасс, ул. Котовского, 53, пом. 10	Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	11.05.2022

В 2022 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 2022 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2022
АО «СоюзЕнисей»	обычные коммерческие условия	42 941	Отсутствует задолженность
АО «МариинскАвтодор»	обычные коммерческие условия	212 599	44 320 – ДЗ

Закупки Обществом ТМЦ, работ и услуг у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Метод определения цены по операциям	Объем закупок за 2022 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2022
АО «СоюзЕнисей»	обычные коммерческие условия	102 375	Отсутствует задолженность
АО «МариинскАвтодор»	обычные коммерческие условия	1 708 648	30 841 – КЗ

Прочие операции Общества со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма в 2022 году	Сведения о задолженности на 31.12.2022
АО «СоюзЕнисей»	5 582	В 2022 году выдан и погашен беспроцентный займ
	4 000	В 2022 году внесен безвозмездный вклад в имущество

Согласно мирового соглашения от 02.02.2022 в рамках дела № А45-11961/2020 о банкротстве, утвержденного АС НСО 25.03.2022, произведены расчеты в счет гашения ДЗ АО «СоюзЕнисей»:

- 357 612 – получены денежные средства и иные активы,
- 363 365 – списана дебиторская задолженность.

Сведения о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу за 2022 год

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

– должностные лица Общества: генеральный директор, директора по направлениям – общая сумма краткосрочных вознаграждений за 2022 год составила 79 320 тыс. руб. (без учета взносов в социальные фонды); долгосрочные вознаграждения должностным лицам Общества не выплачивались;

– члены Совета директоров Общества – вознаграждение членам Совета директоров 7 879 тыс. руб. (без учета взносов в социальные фонды).

7. Капитал. Распределение прибыли и дивидендная политика

тыс. руб.

Наименование показателя	2022 год	2021 год	2020 год
Чистая прибыль за отчетный год	821 944	181 218	406 683
Резервный фонд	-	-	-
Дивиденды начисленные	152 393	406 407	240 948

Акционерами АО «Новосибирскавтодор» в рамках внеочередного общего собрания акционеров (ВОСА), проведенного 12.12.2022, было принято решение о выплате дивидендов за счет нераспределенной прибыли прошлых лет на сумму 152 393 тыс. руб.

Годовое общее собрание акционеров по итогам 2022 года на момент составления годового отчета АО «Новосибирскавтодор» не проводилось.

Сумма резервного фонда по состоянию на 31.12.2022 составила 2 454 тыс. руб., изменений

за 2022 год не происходило. В 2022 году сумма переоценки выбывших основных средств, присоединенная к нераспределенной прибыли, составила 2 501 тыс. руб., в 2021 году соответственно – 1 513 тыс. руб.

Сумма начисленных дивидендов, не выплаченных участниками в течение 3 лет, была восстановлена (присоединена к нераспределенной прибыли) и составила 165 тыс. руб. (стр. 3313 Отчета об изменениях капитала).

8. Информация о величине базовой и разводненной прибыли на акцию

Базовая прибыль на акцию составила в 2022 году – 419 руб., в 2021 году - 92 руб.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. 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

Вид деятельности	Выручка за 2022 г (без НДС)	Общая сумма понесенных расходов за 2022 год	на 31.12.2022	
			Сумма полученных авансов (с НДС)	Сумма за выполненные работы, не предъявленна я заказчику (без НДС)
Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	4 665 024	4 028 199	121 326	313 521
Ремонт автомобильных дорог и сооружений	2 253 674	2 031 202	5 000	226 982
Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	522 755	545 371	500 000	40 834
Всего	7 441 453	6 604 773	626 326	581 337

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 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.

В 2021 году:

- произошло изменение резерва сомнительных долгов: списана задолженность за счет резерва - 14 тыс. руб., восстановлен резерв – 295 тыс. руб., создан резерв - 24 733 тыс. руб., резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 составлял – 372 230 тыс. руб.,
- произошло изменение резерва под обесценение финансовых вложений: создан резерв – 1 004 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2021 составил – 229 288 тыс. руб.

34

11. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2022 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 31.12.2022, 31.12.2021, 31.12.2020 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

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2022	на 31.12.2021	на 31.12.2020
- расчетные счета	1 057 400	819 053	704 023
- касса	42	51	53
- денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	1 057 442	819 104	704 076

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 (в Отчете о ДДС за 2021 год были представлены в составе строки 4221).

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 31.12.2022 – 5 380 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 (с учетом корректировки, см. п. 13 настоящих Пояснений) – 5 827 тыс. руб.;
- остатков незавершенного производства по состоянию на 31.12.2022 – 85 109 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 76 004 тыс. руб.;
- оценочного обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2022 – 28 887 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 27 317 тыс. руб.;
- оценочного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 – 25 655 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 74 446 тыс. руб.;
- оценочного резерва по обесценению финансовых вложений по состоянию на 31.12.2022 – 32 563 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 45 858 тыс. руб.;
- оценочного резерва по обесценению ТМЦ по состоянию на 31.12.2022 – 1 328 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.;
- оценочного резерва по обесценению НЗП по состоянию на 31.12.2022 – 239 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 0 тыс. руб.;

38

– оценочного обязательства по субподрядным работам по состоянию на 31.12.2022 – 21 304 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 15 027 тыс. руб.;

– прочие активы на 31.12.2022 – 1 894 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 1 747 тыс. руб.

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

– стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2022 – 228 105 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 (с учетом корректировки, см. п.13 настоящих Пояснений) – 224 528 тыс. руб.;

– реализации по договорам, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008 по состоянию на 31.12.2022 – 116 267 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 92 791 тыс. руб.;

– остатков незавершенного производства по состоянию на 31.12.2022 – 12 240 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 13 764 тыс. руб.;

– прочие обязательства (в т.ч. ТМЦ) по состоянию на 31.12.2022 – 1 432 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 – 1 186 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль в понятиях ПБУ 18/02 за 2022 год составил 216 467 тыс. руб.; за 2021 год – 48 084 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.

Налог на прибыль за 2021 год – 58 878 тыс. руб.,

в том числе:

– текущий налог на прибыль – 57 662 тыс. руб.,

– отложенный налог на прибыль – 1 216 тыс. руб.

13. Информация об единовременных корректировках сравнительных показателей отчетности за 2021 год

В связи с изменениями в учетной политике, связанными с переходом на применение с 01.01.2022 ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, произведена единовременная корректировка соответствующих показателей 2021 года:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

наименование показателя	код строки	на 31.12.2021 в ГБО за 2021	на 31.12.2021 в ГБО за 2022	изменение
Основные средства	1150	1 831 272	2 196 116	364 844
в том числе				
- здания	1151	132 087	136 947	4 860
- сооружения и передаточные устройства	1152	108 883	134 749	25 866
- машины и оборудование	1153	1 037 845	1 262 414	224 569
- транспортные средства	1154	534 515	644 719	110 204
- прочие ОС	1155	12 074	11 419	-655
Отложенные налоговые активы	1180	245 684	246 225	541
Итого по разделу I	1100	2 239 061	2 604 446	365 385
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	78 507	10 719	-67 788
Дебиторская задолженность	1230	701 872	688 475	-13 397
Прочая дебиторская задолженность	1233	483 278	469 881	-13 397
Итого по разделу II	1200	4 124 693	4 043 508	-81 185
Баланс	1600	6 363 754	6 647 954	284 200
Переоценка внеоборотных активов	1340	64 418	64 390	-28
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 618 894	2 940 458	321 564
Итого по разделу III	1300	2 734 849	3 056 385	321 536
Отложенные налоговые обязательства	1420	251 344	332 269	80 925
Прочие обязательства	1450		151 189	151 189
Итого по разделу IV	1400	251 344	483 458	232 114

Кредиторская задолженность	1520	2 772 652	2 503 202	-269 450
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	489 598	220 148	-269 450
Итого по разделу V	1500	3 377 561	3 108 111	-269 450
Баланс	1700	6 363 754	6 647 954	284 200

Информация об изменении капитала также представлена в разделе 2 Отчета об изменениях капитала.

14. 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. 15, 16 настоящих Пояснений).

15. 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 в 2022 году и на возможность АО «Новосибирскавтодор» непрерывно продолжать свою деятельность в будущем.

Выплата заработной платы работникам и уплата обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды в 2022 году 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.

16. Информация о влиянии обострения геополитической ситуации

Ситуация, связанная с Украиной, продолжает ухудшаться и остается крайне нестабильной. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям.

Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В последнее время Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных промышленных товаров, в частности, электроники, транспортных средств, деталей машин, запасных частей для грузовых автомобилей.

С 01.01.2023г. наблюдается рост курса иностранной валюты по отношению к рублю, а именно доллара США и Евро.

Вышеуказанные обстоятельства могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Возможность оценить последствия этих событий после отчетной даты для АО «Новосибирскавтодор» в денежном выражении отсутствует.

17. 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 -

40

отсутствуют;

в) изменения, связанные с основным управленческим персоналом, включая увольнение руководителей - *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 - *отсутствует*;

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

и других - *отсутствуют*.

Генеральный директор _____ А.А. Воробьев

Главный бухгалтер _____ О.В. Матвеева

«28» февраля 2023 года



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Новосибирскавтодор" за 2022 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	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ³	поступило	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ³	выбыло	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения ³
Нематериальные активы - всего	5100	2022	17 078	(1 462)	46	()	()	()	(3 106)		17 124	(4 568)
	5110	2021	1 580	(1 460)	15 498	()	()	()	(2)		17 078	(1 462)
в том числе:												
товарный знак (знак обслуживания)	5101	2022	45	(45)		()	()	()	()		45	(45)
	5111	2021	45	(45)		()	()	()	()		45	(45)
товарный знак "АСУП"	5102	2022		()	46	()	()	()	(1)		46	(1)
	5112	2021		()		()	()	()	()			()
веб-сайт	5103	2022	120	()		()	()	()	()		120	()
	5113	2021	120	()		()	()	()	()		120	()
программное обеспечение	5104	2022	1 913	(1 417)		()	()	()	(105)		1 913	(1 522)
	5114	2021	1 415	(1 415)	498	()	()	()	(2)		1 913	(1 417)
аудиовизуальное произведение	5105	2022	15 000	()		()	()	()	(3 000)		15 000	(3 000)
	5115	2021		()	15 000	()	()	()	()		15 000	()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 ⁴	На 31 декабря 2021 ²	На 31 декабря 2020 ⁵
Всего	5120	17 124	17 078	1 580
в том числе:				
товарный знак (знак обслуживания)	5121	45	45	45
товарный знак "АСУП"	5122	46		
веб-сайт	5123	120	120	120
программное обеспечение	5124	1 913	1 913	1 415
аудиовизуальное произведение	5125	15 000	15 000	

42

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 4	На 31 декабря 2021 2	На 31 декабря 2020 5
Всего	5130	1 460	1 460	1 460
в том числе:				
товарный знак (знак обслуживания)	5131	45	45	45
программное обеспечение	5132	1 415	1 415	

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	выбыло	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
Нематериальные активы - всего	5140	2022		()		()		()		()
	5150	2021		()		()		()		()
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	2022			()	()	
	5170	2021			()	()	
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2022	31	15	()	46	
	5190	2021		31	()	()	31
в том числе:							
товарный знак "АСУП"	5181	2022	31	15	()	46	
	5191	2021		31	()	()	31

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило ⁶	выбыло		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2022	4 519 583	(2 329 334)	408 979	(294 132)	193 101	(448 696)			4 634 430	(2 584 929)
	5210	2021	4 179 278	(2 489 276)	564 216	(76 831)	71 796	(423 779)			4 666 663	(2 841 259)
	5201	2022	7 657	(4 790)	601	()		(1928)			8 258	(6 718)
	5211	2021	7 845	(2 899)		(133)	129	(2506)			7 712	(5 276)
	5202	2022	1 371	(1 080)	927	()		(183)			2 298	(1 263)
	5212	2021	1 583	(1 491)	102	()		(53)			1 685	(1 544)
	5203	2022	519	(430)		()		(25)			519	(455)
	5213	2021	821	(670)		()		(19)			821	(689)
	5204	2022	251 585	(114 638)	9 136	(1 360)	297	(11 953)			259 361	(126 294)
	5214	2021	233 983	(109 613)	17 673	(71)	71	(9 956)			251 585	(119 498)
	5205	2022	2 633 809	(1 371 395)	252 403	(113 518)	87 865	(278 308)			2 772 694	(1 561 838)
	5215	2021	2 409 376	(1 480 404)	368 553	(51 040)	44 615	(253 255)			2 726 889	(1 689 044)
	5206	2022	282 969	(151 087)	11 469	(359)	359	(24 221)			294 079	(174 949)
	5216	2021	278 386	(153 841)	8 495	(3 845)	3 845	(26 593)			283 036	(176 589)
	5207	2022	2 104	(1 432)	35	(269)	267	(138)			1 870	(1 303)
	5217	2021	7 424	(3 370)	106	(3 199)	1 005	(533)			4 331	(2 898)
	5208	2022	1 329 201	(684 482)	134 408	(178 612)	104 313	(131 940)			1 284 997	(712 109)
5218	2021	1 228 860	(736 988)	169 287	(17 911)	22 131	(130 864)			1 380 236	(845 721)	
5209	2022	10 368	()		(14)	()	()			10 354	()	
5219	2021	11 000	()		(632)	()	()			10 368	()	
5220	2022		()		()	()	()				()	
5230	2021		()		()	()	()				()	
в том числе:												
передаточные устройства												
инструмент												
прочие основные фонды												
здания												
машины и оборудование												
сооружения												
производственный и хозяйственный инвентарь												
транспортные средства												
земельные участки												
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего												
в том числе:												

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано 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	2022	5 868	422 253	(3 400	(408 775	15 946
	5250	2021	5 900	558 765	(	558 797	5 868
в том числе:							
	5241	2022	30		(		30
приобретение земельных участков	5251	2021	30		(		30
	5242	2022	3 143	10 304	(	10 417	3 030
объекты собственного строительства производственных зданий и сооружений	5252	2021	3 524	27 145	(	27 526	3 143
	5243	2022	2 695	411 949	(	398 358	12 886
прочие объекты	5253	2021	2 346	531 620	(	531 271	2 695

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 ¹	На 31 декабря 2021 ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 774	18 265
в том числе:			
бетонукладчик WIRTGEN SP850 г.н. НР 6803 (инв.3906)	5261		7 170
мобильная асфальтобетонная установка RB 160 (инв.5583)	5262		2 235
модернизация завода АСУ Эромонт РВ-160	5263		2 001
склад цемента для БСУ (инв.4786)	5264		3 294
установка для производства бетона ELBA EBCB 180 (инв.3902)	5265	1 447	
АБЗ УСА-50 525м ² (инв.МУ357)	5266	788	1 434
прочие	5267	539	2 131
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 2022 ⁴	На 31 декабря 2021 ²	На 31 декабря 2020 ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	96 242	154 033	154 239
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	480 788	453 458	541 112
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	167 941	279 048	275 589
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	685 148	993 526	770 752
Иное использование основных средств (заполн. и др.)				

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7		выбыло (погашено)		первоначальная стоимость			накопленная корректировка 7	первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
Долгосрочные - всего	5301	2022	372 317	(228 285)	306 306	(194 703	116 430	118	(50 958)	484 038	(162 813)		
	5311	2021	421 267	(228 285)		(49 670		720		372 317	(228 285)		
	5302	2022	360 454	(228 285)	306 306	(182 732	116 430		(50 958)	484 028	(162 813)		
	5312	2021	410 074	(228 285)		(49 620				360 454	(228 285)		
	5303	2022	10			()				10			
доли в уставных капиталах	5313	2021	60			(50)				10			
	5304	2022	11 853			(11 971		118					
	5314	2021	11 133			()		720		11 853			
	5305	2022	450 650	(1 003)	28 902 811	(28 051 211	1 003			1 302 250			
	5315	2021	458 922		33 205 171	(33 213 443			(1 003)	450 650	(1 003)		
в том числе:	5306	2022	400 400		28 897 861	(28 022 961				1 275 300			
	5316	2021	442 000		33 167 800	(33 209 400				400 400			
	5307	2022	27 700		4 950	(5 700				26 950			
	5317	2021	13 700		18 000	(4 000				27 700			
	5308	2022	22 550	(1 003)		(22 550	1 003						
расчеты с цессионариями	5318	2021	3 222		19 371	(43)			(1 003)	22 550	(1 003)		
	5300	2022	822 967	(229 288)	29 209 117	(28 245 914	117 433	118	(50 958)	1 786 288	(162 813)		
Финансовых вложений - итого	5310	2021	880 189	(228 285)	33 205 171	(33 263 113		720	(1 003)	822 967	(229 288)		

48

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 4	На 31 декабря 2021 2	На 31 декабря 2020 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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	величина резерва под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	2022	1 610 151 (	)	15 578 511 (	15 575 233 (			(7 854)	x	1 613 428 (	7 854
	5420	2021	1 176 252 (	)	13 797 115 (	13 363 215 (				x	1 610 151 ()
	5401	2022	1 364 398 (	)	6 875 572 (	639 524 (			(6 639)	(6 040 517)	1 559 929 (	6 639
	5421	2021	1 103 198 (	)	6 038 534 (	313 775 (				(5 463 559)	1 364 398 ()
	5402	2022			210 828 (	210 828 (
	5422	2021			169 079 (	169 079 (
	5403	2022	211 184 (	)	8 328 646 (	14 715 505 (			(1 215)	6 224 491	48 815 (	1 215
	5423	2021	25 652 (	)	7 526 395 (	12 854 232 (				5 513 369	211 184 ()
	5404	2022	34 569 (	)	163 465 (	9 376 (				(183 974)	4 684 ()
	5424	2021	47 402 (	)	63 107 (	26 129 (				(49 811)	34 569 ()
	в том числе:											
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности											
	товары для перепродажи											
	затраты в незавершенном производстве											
расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасы")												

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 ⁴	На 31 декабря 2021 ²	На 31 декабря 2020 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	поступление	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) 8	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 8	погашение	списание на финансовый результат 8	восста- новление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2022		()				()		()		()
	5521	2021		()				()		()		()
в том числе:												
	5510	2022	1 060 705	(372 230	25 457 207	113 304	(26 170 013	138	243 956	(	461 065	(128 274
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	2021	999 744	(347 805	20 229 417	30 721	(20 184 628	1152	(24 425	(	1 074 102	(372 230
в том числе:												
	5511	2022	128 335	(787	21 229 668		(21 187 700		(7 137	(	170 303	(7 924
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	2021	134 070	(1 138	17 238 354		(17 244 089		351	(	128 335	(787
	5512	2022	91 046	()	3 561 211		(3 506 539	67	(5 251	(	145 651	(5 251
авансы выданные	5532	2021	111 087	()	2 323 696		(2 343 737			(	91 046	()
	5513	2022	841 324	(371 443	666 328	113 304	(1 475 774	71	256 344	(	145 111	(115 099
прочая	5533	2021	754 587	(346 667	687 367	30 721	(596 802	(1152	(24 776	(	854 721	(371 443
	5500	2022	1 060 705	(372 230	25 457 207	113 304	(26 170 013	138	243 956	x	461 065	(128 274
Итого	5520	2021	999 744	(347 805	20 229 417	30 721	(20 184 628	1 152	(24 425	x	1 074 102	(372 230

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	138 956	82 675	802 134	429 904	745 385	397 577
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	73 990	66 056	25 555	24 768	20 784	19 643
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	15 044	13 793	39 063	39 063	5 240	5 240
прочая	5543	49 922	2 826	737 516	366 073	719 361	372 694

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) 9	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 9	погашение	списание на финансовый результат 9			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2022	151 189	179 908		(	(	(	113 301	217 796
	5571	2021				((((
	5552	2022		165 886		(	(	(	(	165 886
	5572	2021				((((
	5553	2022	151 189	14 022		(	(	(	113 301	51 910
	5573	2021				((((
	5560	2022	2 885 676	31 259 721	266 717	(	31 580 353	X	1 762	2 943 300
	5580	2021	2 095 434	29 708 775	190 888	(	28 833 009	X	6 962	3 155 126
	5561	2022	1 411 766	16 693 714	118 387	(	16 929 305	X	1 404	1 293 158
	5581	2021	832 752	15 605 076	96 364	(	15 120 624	X	1 802	1 411 766
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5562	2022	462 466	3 650 931		(	3 590 332	X	1	523 064
	5582	2021	420 902	1 439 365		(	1 397 796	X	5	462 466
	5563	2022	351 277	4 435 342	55	(	3 959 029	X	10	827 635
	5583	2021	599 774	3 677 598	326	(	3 926 421	X		351 277
	5564	2022	379 000	4 247 370		(	4 626 370	X		
	5584	2021		6 143 029		(	5 764 029	X		379 000
	5565	2022	3 474		114 400	(	117 590	(		284
	5585	2021	1 540		83 879	(	81 945	(		3 474
	5566	2022	220 351	494 094	33 875	(	631 492	(	342	229 787
	5586	2021	189 540	906 094	10 319	(	611 004	(	5 148	489 801
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	2022	52 146	1 585 841		(	1 573 640	X	5	64 342
	5587	2021	49 346	1 525 988		(	1 523 181	X	7	52 146
	5568	2022	5 196	152 429		(	152 595	(		5 030
	5588	2021	1 580	411 625		(	408 009	(		5 196
	5550	2022	3 036 865	31 439 629	266 717	(	31 580 353	X	1 762	3 161 096
	5570	2021	2 095 434	29 708 775	190 888	(	28 833 009	X	6 962	3 155 126

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	514 755	612 061	221 477
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	513 194	606 803	221 368
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	41	635	59
прочая	5593	1 520	4 623	50

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Материальные затраты	5610	6 598 678	6 024 100
Расходы на оплату труда	5620	1 543 505	1 504 757
Отчисления на социальные нужды	5630	389 724	371 081
Амортизация	5640	312 226	314 942
Прочие затраты	5650	6 717 272	5 818 388
Итого по элементам	5660	15 561 405	14 033 268
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		(185 532)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	168 374	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 729 779	13 847 736

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	222 435	1 184 738	(1 132 631)	(6 519)	268 022
в том числе:						
резерв по отпускам	5701	136 583	173 066	(158 695)	(6 519)	144 434
оценочное обязательство по субординационным работам	5702	85 852	1 011 672	(973 936)	()	123 588

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Полученные - всего	5800	77 728	8 333	39 897
в том числе:				
обеспечение обязательств полученные	5801	77 728	8 333	39 897
Выданные - всего	5810	96 178	86 196	96 066
в том числе:				
обеспечения обязательств выданные	5811	96 178	86 196	96 066

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022	На 31 декабря 2021
Получено бюджетных средств - всего	5900	876	510
в том числе:			
на текущие расходы	5900	876	510
на вложения во внеоборотные активы	5901		
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
2022 г. ¹	5910		
2021 г. ²	5920		

Руководитель _____ Воробьев А.А.

"28" февраля 2023 г.



Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае пересчета в главе "Получено бюджетных средств" указывается текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий отчетному.
6. Накопленная амортизация определяется как:
7. Накопленная амортизация определяется как:
8. Разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость; накопленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость; разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
9. Данные расширяются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.