

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год АО «Новое качество дорог».

1. Общие сведения

Акционерное общество «Новое качество дорог» (далее – Общество) зарегистрировано 16 июня 2017 года, ОГРН1177746593430, ИНН/КПП 7726404976/ 772601001, в следствии реорганизации путем преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Новое качество дорог»), ОГРН1137746055369, ИНН/КПП 7726713163/ 772601001.

АО «Новое качество дорог» является правопреемником ООО «Новое качество дорог» по всем его правам и обязательствам в отношении всех должников и кредиторов, включая обязательства, оспариваемые третьими лицами.

Решение о выпуске ценных бумаг АО «Новое качество дорог» зарегистрировано ГУ Банка России по Центральному федеральному округу г.Москва от 09.03.2017 г. Регистрационный номер 1-01-84818-н.

Отчет об итогах выпуска зарегистрирован ГУ Банка России по Центральному федеральному округу г.Москва 26.07.2017 г.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете", а также Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Приказами Минфина России.

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 г., на 31.12.2021 г. и на 31.12.2022 г. составляет 100 000 рублей. Акционерами Общества являются:

- Физическое лицо (резидент РФ) - в размере 0,1% (одна десятая процента) уставного капитала, что представляет собой 1 (одну) обыкновенную именную бездокументарную акцию номинальной стоимостью 100 рублей;
- Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Перспектива Финанс» - в размере 99,9 % (девяносто девять целых и девять десятых процента) уставного капитала, что представляет собой 999 (девятьсот девяносто девять) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 99 900 рублей.

- с 30 мая 2023 года:

- Физическое лицо (резидент РФ) - в размере 0,1% (одна десятая процента) уставного капитала, что представляет собой 1 (одну) обыкновенную именную бездокументарную акцию номинальной стоимостью 100 рублей;
- Физическое лицо (резидент РФ) - в размере 99,9 % (девяносто девять целых и девять десятых процента) уставного капитала, что представляет собой 99 (девяносто девять) обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 99 900 рублей.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор – Некрасов Вячеслав Анатольевич.

Адрес местонахождения Общества -117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95, корп.1., офис этаж -1 комната 20.

Фактический адрес 117246, г. Москва, Научный проезд, д., 19.

Обособленные подразделения Общества созданы исходя из специфики производственной деятельности и расположены:

- Московская область, Одинцовский р-н, г. Одинцово, Можайское ш. 80б, 311.
- Московская область, Одинцовский р-н, г. Одинцово, автомобильная дорога «Новый выход на МКАД с Федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва – Минск», 6,9 км., стр. 1.
- Московская область, Одинцовский р-н, автомобильная дорога «Новый выход на МКАД с Федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва – Минск», 17,7км., стр. 1.
- Московская область, Одинцовский р-н, автомобильная дорога «Новый выход на МКАД с Федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва – Минск», 13,4км., стр. 1.
- Московская область, Одинцовский городской округ. Северный обход города Одинцово, 4-й километр, стр.2
- Московская область, Одинцовский городской округ. Северный обход города Одинцово, 4-й километр, стр.1
- г. Москва, Научный проезд, д., 19.

Штатная численность сотрудников Общества на 31.12.2020 - 217 шт. ед., на 31.12.2019 составила 213 шт. ед., на отчетную дату 181 шт. ед.

Основными видами деятельности Общества являются:

- эксплуатация и содержание платных автомобильных дорог, искусственных сооружений, оборудования, предназначенного для сбора платы за проезд по платным дорогам;
- сбор платы за проезд по платным автомобильным дорогам в ручном режиме, а также с использованием автоматизированных технологий;
- оказания услуг по организации проезда по платным автомобильным дорогам с использованием электронных средств регистрации проезда, в том числе с применением технологий STOP & GO, NON-STOP
- организации и управления дорожным движением, содержанию оборудования по управлению дорожным движением.
- Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (Свидетельство МРК № 0001292 от 17.08.2016г.)
- Оказание услуг по межоператорскому взаимодействию

Указанные виды деятельности осуществляются Обществом в соответствии с Договором об эксплуатации от 17.07.2013 заключенным между ОАО «Главная дорога» и ООО «Новое качество дорог». В соответствии с указанным выше договором Общество ведет деятельность по содержанию автомобильной дороги и сбору платы за проезд по автомобильной дороге от своего имени и за счет ОАО «Главная дорога» на платной автомобильной дороге «Новый выход на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск» (далее – Автомобильная дорога).

В 4 квартале 2023 года Обществом планируется заключение договора эксплуатации участка линейного объекта улично-дорожной сети города Москвы. В связи с чем Обществом осуществляется набор персонала, закупка основных средств и товарно-материальных ценностей. Проводятся процедуры выбора поставщиков с последующим заключением договоров.

Кроме того, в течение Отчетного периода Общество вело деятельность по предоставлению в пользование электронных средств регистрации проезда, аренду/субаренду площадей, а также распространению рекламных материалов Заказчиков, осуществляло содержание маршрутных указателей Заказчика.

Общество с 15.01.2018 года является участником межоператорского взаимодействия и выступает в качестве Эмитента транспондеров «ГЛАВНАЯ ДОРОГА», а также Оператора

платной автомобильной дороге «Новый выход на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск». Участие в межоператорском взаимодействии дает возможность использования транспондера эмитированного различными Эмитентами на любых платных автомобильных дорогах РФ, эксплуатируемых различными Операторами.

Начало специальной военной операции 24 февраля 2022 г. привело к некоторой дезорганизации на товарных рынках и к значительному усилению инфляционного давления на издержки Общества. В сложившейся ситуации Обществом были предприняты оперативные и эффективные меры, направленные на формирование достаточных запасов ТМЦ, обеспечение непрерывности дальнейших поставок ключевых ресурсов, оптимизацию структуры затрат, исключение увеличения просроченной задолженности поставщиков и подрядчиков.

2. Изменение сравнительных данных

Начиная с 01.01.2022г. Общество применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», используя разрешенный упрощенный способ перехода (п.49 ФСБУ 6/2020).

Обществом пересмотрен срок полезного использования основных средств по состоянию на 01.01.2022 г. Критерием для пересчета являлся срок, в течение которого основное средство способно приносить экономические выгоды. В результате пересмотра СПИ Обществом сделана единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств по состоянию на 01.01.2022 г. в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 г.

Результаты корректировки привели:

- к увеличению балансовой стоимости основных средств на сумму 15 671 тыс. руб.;
- к увеличению нераспределенной прибыли Общества на сумму 12 502 тыс. руб.;
- к увеличению отложенного налогового обязательства на сумму 2 962 тыс. руб. ;
- к уменьшению отложенных налоговых активов на сумму 207 тыс. руб.

Указанные выше операции привели к изменению сравнительных данных в бухгалтерской отчетности:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	27 781	15 671	43 452
Отложенные налоговые активы	1180	207	(207)	-
Итого по разделу I	1100	77 751	15 464	93 215
БАЛАНС	1600	677 965	15 464	693 429
ПASSИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	268 354	12 502	280 856
Итого по разделу III	1300	268 459	12 502	280 961
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	228	2 962	3 190
Итого по разделу IV	1400	8 930	2 962	11 892
БАЛАНС	1700	677 965	15 464	693 429

3. Сведения о существенных статьях бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы:	за 2022 г	21 990	(7 093)	-	(1 092)	(177)	14 926	-	20 898	(20 787)
	за 2021 г	21 990	(6 038)	-	-	-	(1 056)	-	21 990	(7 093)
В том числе по группам: Товарный знак	за 2022 г	311	(203)	-	-	-	(36)	-	311	(239)
	за 2021 г	311	(167)	-	-	-	(36)	-	311	(203)
Видео съемки	за 2022 г	806	(806)	-	-	-	-	-	806	(806)
	за 2021 г	806	(806)	-	-	-	-	-	806	(806)
Программный комплекс (включая модификацию)	за 2022 г	17 097	(2 749)	-	(1 092)	(177)	(13 433)	-	16 005	16 005
	за 2021 г	17 097	(2 202)	-	-	-	(547)	-	17 097	(2 749)
Интерактивная карта	за 2022 г	392	(313)	-	-	-	(39)	-	392	(353)
	за 2021 г	392	(274)	-	-	-	(39)	-	392	(313)
Сайты	за 2022 г	1 213	(1 213)	-	-	-	-	-	1 213	(1 213)
	за 2021 г	1 213	(1 213)	-	-	-	-	-	1 213	(1 213)
Мобильное приложение	за 2022 г	2 171	(1 809)	-	-	-	(362)	-	2 171	2 171
	за 2021 г	2 171	(1 375)	-	-	-	(434)	-	2 171	(1 809)

Нематериальные активы, не введенные в эксплуатацию представлены в таблице:

Наименование НМА	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)
Сайт	167	-

В 2021 году уточнен срок полезного использования НМА относящихся к Программному комплексу системы взимания платы в связи с планируемой заменой базы, указанные НМА полностью амортизированы по состоянию на 30.09.2022 г.

В сентябре 2022 года Обществом принято решение об отсутствии оснований для уточнения срока полезного использования вышеуказанных НМА, в связи с несущественной задержкой поставки программы для ЭВМ «Автоматизированная система расчетов «Онима», включая платформу xRM Онима» (предполагаемый срок поставки 1 квартал 2023 года).

Основные средства:

Обществом пересмотрен срок полезного использования основных средств по состоянию на 01.01.2022 г.

По состоянию на 01.01.2022 г. в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 г. эффект от первоначального применения Стандарта приведен в таблице:

Наименование показателя	Отражено в отчетности за 2021 год на 31.12.2021 г.		Перевод ОС в малоценное оборудование (стоимостью менее 100 тыс. руб.)		Изменение параметров амортизации	Отражено в отчетности за 2022 год на 31.12.2021 г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	69 782	(46 693)	(5 147)	(3 973)	(16 845)	64 635	(25 875)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 625	(14 476)	(1 724)	(980)	(3 107)	23 901	(10 388)

Транспортные средства	24 573	(17 462)	-	-	(11 624)	24 573	(5 838)
Офисное оборудование	8 290	(7 749)	(2 263)	(1 985)	(776)	6 027	(4 987)
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 534	(1 527)	(888)	(888)	(99)	646	(540)
Другие виды основных средств	9 760	(5 480)	(272)	(119)	(1 238)	9488	(4 122)

В течение 2022 года были приобретены и введены в эксплуатацию основные средства в соответствии с представленной ниже таблицей

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2022г	64 635	(25 875)	8 899	(2 011)	(1 107)	(8 153)	-	71 522	(32 921)
	за 2021г	53 925	(40 460)	15 930	(73)	(73)	(6 306)	-	69 782	(46 693)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2022г	23 901	(10 388)	-	-	-	(3 109)	-	23 901	(13 497)
	за 2021г	15 114	(12 239)	10 511	-	-	(2 237)	-	25 625	(14 476)
Транспортные средства	за 2022г	24 573	(5 838)	1 331	(1 925)	(1 025)	(1 431)	-	23 979	(6 243)
	за 2021г	21 594	(15 048)	2 979	-	-	(2 414)	-	24 573	(17 462)
Офисное оборудование	за 2022г	6 027	(4 987)	-	(86)	(82)	(934)	-	5 941	(5 839)
	за 2021г	7 899	(7 434)	464	(73)	(73)	(388)	-	8 290	(7 749)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2022г	646	(540)	-	-	-	(106)	-	646	(646)
	за 2021г	1 534	(1 450)	-	-	-	(77)	-	1 534	(1 527)
Другие виды основных средств	за 2022г	9 488	(4 122)	844	-	-	(1 229)	-	10 332	(5 351)
	за 2021г	7 784	(4 289)	1 976	-	-	(1 190)	-	9 760	(5 480)
Аренднованное имущество	за 2022г	-	-	6 724	-	-	(1 345)	-	6 724	(1 345)
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021г	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество классифицирует аренду помещения Центрального офиса в качестве права пользования активом (строка 1150 «Основные средства») с одновременным признанием обязательства по аренде (строка 1525 «Обязательства по аренде»).

Срок аренды установлен с 30.09.2022 года на 15 месяцев, для расчета арендных платежей используется ставка ключевая ставка ЦБ на 30.12.2022 года в размере 7,50 % .

Расшифровка Капитальных вложений:

Наименование группы ОС	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2021 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2020 (тыс. руб.)
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 337	4 430	6 444
Другие виды основных средств	104	191	-
Офисное оборудование	186	71	-
Итого	1 628	4 692	6 444

Переоценка основных средств за текущий период не производилась. Учет затрат на ремонт осуществлялся по мере проведения ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Прочие внеоборотные активы:

Статья баланса	Наименование показателя	Период	Сальдо на начало года (тыс. руб.)	Поступило	Отнесено на затраты	Сальдо на конец года (тыс. руб.)
1191 «Предоплаченные расходы на ПО»	лицензии и неисключительные права на программное обеспечение	2022г.	11 643	7 316	9 647	9 313
		2021г.	10 726	8 190	7 272	11 643

Долгосрочная дебиторская задолженность

На 31.12.2020 г., на 31.12.2021 г. и на отчетную дату по строке 1192 бухгалтерского баланса отражен обеспечительный платеж в сумме 3 808 тыс. руб., направленный поставщикам услуги платного проезда, в рамках исполнения Соглашения о межоператорском взаимодействии №ДИТиИТС-2016-1098 от 08.09.16, подлежащий погашению в случае не исполнения Обществом обязательств по оплате услуг платного проезда.

Запасы Общества на отчетную дату составляют 20 971 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	Период	Сальдо на начало года (тыс. руб.)	Сальдо на конец года (тыс. руб.)
Электронные средства регистрации проезда	2022 г.	8 891	9 330
	2021 г.	6 978	8 891
	2020 г.	15 309	6 978
Оргтехника и комплектующие	2022 г.	1 023	1 227
	2021 г.	1 472	1 023
	2020 г.	1 030	1 472
Контрольно-кассовая техника	2022 г.	801	2 416
	2021 г.	1 500	801
	2020 г.	592	1 500
Спецодежда и форменная одежда	2022 г.	693	423
	2021 г.	1 110	693
	2020 г.	1 291	1 110
Хозяйственный инвентарь и принадлежности	2022 г.	859	541
	2021 г.	438	859
	2020 г.	123	438
Мебель и бытовая техника	2022 г.	253	256
	2021 г.	350	253
	2020 г.	157	350
Материалы для ремонта СВП и АСУДД	2022 г.	5 217	5 203
	2021 г.	4 730	5 217
	2020 г.	4 351	4 730
Дорожное оборудование	2022 г.	989	623
	2021 г.	974	989
	2020 г.	682	974
Прочие (топливо, тара, рекламные материалы и т.д.)	2022 г.	826	952
	2021 г.	1 027	826
	2020 г.	911	1 027

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:

Остаток по данной статье Бухгалтерского баланса составляет:

31.12.2022 г. (тыс. руб.)	31.12.2021 г. (тыс. руб.)	31.12.2020 г. (тыс. руб.)
3 320	364	456

и включает в себя суммы НДС по работам и услугам, не включенные в состав налоговых вычетов в связи с отсутствием права на вычет на отчетную дату. Общество планирует включить в состав налоговых вычетов описанные значения в течение 1-го квартала 2023 года по мере возникновения такого права.

Расшифровка отдельных показателей дебиторской задолженности:

Код строки	Показатель	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
1231 Покупатели и заказчики	Расчеты с Концессионером	38 346	38 197	32 008
	Расчеты с покупателями и заказчиками по прочим операциям	1 388	926	630
	ИТОГО	39 734	39 123	32 638
1232 Авансы выданные	Расчеты с поставщиками по аренде и коммунальным услугам	1 020	1 544	1 767
	Расчеты с поставщиками по обеспечению жизненного цикла Автомобильной дороги	2 081	2 865	4 271
	Расчеты с поставщиками по закупкам оборудования и материалов	7 270	2 617	12 678
	Расчеты с поставщиками по прочим операциям	737	778	1 238
	ИТОГО	11 108	7 803	19 953
1235 Расчеты по налогам и взносам	Налог на прибыль	21 082	15 257	11 961
	Расходы по соц. страхованию	-	-	2 135
	Прочие излишне уплаченные налоги и сборы	140	316	312
	ИТОГО	21 222	15 573	14 408
1236 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	Задолженность по пополнениям ЛС через PlatBox, Сбербанк онлайн и «Элекснет»	1 339	454	565
	Задолженность эмитентов по интероперабельности	22 334	17 333	9 686
	Задолженность по процентам от размещения денежных средств в депозиты	2 840	3 677	861
	Прочие расчеты	40	42	27
	ИТОГО	26 553	21 506	11 139
1238 Расчеты с поставщиками, подлежащие перевыставлению	Расчеты с поставщиками по закупке материалов	-	-	393
	Расчеты по охране	3 769	-	-
	Плановые ремонтные работы по АКУПД	6 995	5 226	3 573
	Прочие	-	-	50
ИТОГО	10 764	5 226	4 016	
1239 Расчеты с принципалами (комитентами) по перевыставляемым расходам	Задолженность комитента по перевыставленным расходам	8 180	16 043	9 400
	Расчеты подлежащие перевыставлению	15 855	8 842	8 532
	ИТОГО	24 035	24 885	17 932

Согласно оценке общества дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. не является просроченной, за исключением задолженности в сумме 416 тыс. руб., которая признана сомнительной по причине отзыва лицензии у банка/началом процедуры ликвидации/истечением срока погашения по договору.

Резерв по сомнительным долгам сформированный до 2021 года израсходован полностью на списание дебиторской задолженности.

Вид задолженности	Строка баланса отраженная за минусом созданного резерва	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Просроченная и ничем не обеспеченная задолженность Физических лиц	1231 Покупатели и заказчики	-	-	130
Просроченная задолженность и ничем не обеспеченная юридических лиц	1232 Авансы выданные	298	-	23
Просроченная задолженность (отзыв лицензии)	1236 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	118	-	-
ИТОГО		416	-	153

Долгосрочные **Финансовые вложения** Общества отражены по строке 1170 баланса.

Наименование	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
По строке 1171 «Акции»	2 335	2 335	2 335
Дочерние общества Представленные акции не имеют текущей рыночной стоимости.	2 335	2 335	2 335
По строке 1172 «Доли участия общества в других организациях»	10 959	11 005	11 044
Дочерние общества	10 900	10 900	10 900
Некоммерческие организации	14	14	14
Прочие Российские юридические лица в том числе:	45	91	130
- резерв под обесценение финансовых вложений	-	(- 39)	-
- учетная стоимость фин. вложений	45	130	130

В результате проведенной проверки на обесценение Общество подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений (доли в уставном капитале ООО) по двум прочим российским юридическим лицам и образует резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 в размере 39 тысяч рублей.

На отчетную дату резерв полностью израсходован на списание учетной стоимости финансовых вложений. Признаков обесценения иных финансовых вложений Обществом не обнаружено, резерв в 2022 году не формировался.

По строке 1173 «Долговые ценные бумаги» показаны облигации Российского юридического лица. Облигации не имеют текущей рыночной стоимости на 31.12.2022 года, расшифровка показателей по данной строке баланса приведена в таблице:

Наименование	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Стоимость приобретения Облигаций	6 883	6 883	6 883
Частичная выплата номинальной стоимости	(-1 655)	(-875)	-
Ежеквартальная переоценка	4	-	-
Накопленный купонный доход	144	67	43
ИТОГО	5 376	6 075	6 926

Восьмого ноября 2021 и седьмого ноября 2022 года Обществом получена частичная выплата номинальной стоимости облигаций в размере 125 рублей на одну акцию (регистрационный номер 4-03-12755-А).

Восьмого ноября 2022 года Обществом получена частичная выплата номинальной стоимости облигаций в размере 125 рублей на одну акцию (регистрационный номер 4-07-12755-А).

Признаков обесценения Облигаций на 31.12.2022 года Обществом не выявлено.

По строке 1174 «Займы выданные» показано тело займа Дочернему Обществу на 31.12.2022 в сумме 111 000 тыс. руб., сроком погашения до 20.12.2032 года (в том числе сумма 50 000 тыс. руб. сроком погашения до 20.12.2031г.) Причитающиеся проценты Обществу являются краткосрочными, так как подлежат ежемесячной оплате по условиям договора.

Краткосрочные **Финансовые вложения** Общества отражены по строке 1240 баланса и представлены в таблице:

Наименование	Код строки баланса	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Размещение депозитов в российских банках	1241	409 000	425 500	384 200
Проценты по выданным займам дочернему Обществу	1242	164	-	-
ИТОГО	--	409 164	425 500	384 200

Расшифровка остатка денежных средств, показанного по строке 1250 представлена в следующей таблице:

Показатель	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2022 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Касса	4 404	4 666	1 808
Расчетный счет	1 237	2 265	687
Брокерский счет	3	3	3
Валютный расчетный счет	3 (по курсу 75,6553 на 31.12.2022 – 43,77 Евро.)	14 (по курсу 84,0695 на 31.12.2021 – 163,77 Евро.)	- (494,22 руб. по курсу 90,6824 на 31.12.2020 – 5.45 Евро.)
Переводы в пути в том числе:	23 017	29 706	6 302
Инкассация денежных средств	2 919	4 022	2 761
Пополнение лицевых счетов банковскими картами и электронными деньгами	20 098	25 684	3 541

Собственный капитал отражен по строке 1300 пассива баланса. В течении 2020-2022 года изменения в уставной капитал Общества не вносились

Резервный фонд Общества составляет 5 тыс. рублей, и формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества до достижения уровня, установленного Уставом Общества (5 % от величины уставного капитала). Резервный фонд предназначен для покрытия его убытков, а также погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Долгосрочная кредиторская задолженность. По строке 1451 бухгалтерского баланса отражен обеспечительный платеж, полученный от Эмитентов в рамках исполнения Соглашения о межоператорском взаимодействии №ДИТиИТС-2016-1098 от 08.09.16 г., подлежащий погашению в случае неисполнения Эмитентами обязательств по оплате услуг платного проезда Сумма обеспечительного платежа по состоянию на 31.12.2020, 31.12.2021 и 31.12.2022 не изменилась и составляет 4 774 тыс. руб.

По строке 1452 бухгалтерского баланса отражена покупка Программного обеспечения с отсрочкой платежа до 2022 года (оплата произведена 10.09.2021). Показатели в отчетности представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2022 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2021 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2020 г.
1452 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	314

По строке 1453 бухгалтерского баланса отражены гарантийные удержания по расчетам с поставщиками, подлежащие перевыставлению. Показатели в отчетности представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2022 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2021 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2020 г.
1453 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 370	3 928	5 549
В том числе: Гарантийные обязательства по ремонту дорожного полотна	-	-	4 991
Гарантийные обязательства по ремонту верхнего слоя дорожного покрытия на участках автомобильной дороги	3 370	3 928	558

Расшифровка отдельных показателей краткосрочной кредиторской задолженности:

Показатель	Код строки	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
1521 Авансы полученные	Расчеты с концессионером за содержание маршрутных указателей на автомобильной дороге	515	521	570
	Расчеты по аренде	-	14	28
	Расчеты с Техническим Экспертом	422	463	422
	Оказание услуг в рамках маркетинговой акции	-	-	1 562
	Услуги по распространению рекламных материалов	-	56	112
	Предоплата пользователей по договорам на оказание услуг проезда по платной автомобильной дороге с использованием электронных средств регистрации проезда (ЭСРП)	в сумме 204 744 (без НДС) в том числе предоплата физических лиц 165 450	в сумме 176 688 (без НДС) в том числе предоплата физических лиц 145 514	в сумме 144 780 (без НДС) в том числе предоплата физических лиц 119 405
	ИТОГО	205 681	177 742	147 474
1522 Расчеты по налогам и сборам	НДФЛ	1 090	1 429	919
	НДС	39 499	33 948	29 894
	Расчеты с внебюджетными фондами	3 076	3 410	3 177
	Прочие налоги и сборы	16	14	12
	ИТОГО	43 681	38 801	34 002
1523 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с поставщиками по аренде и коммунальным услугам	178	319	-
	Расчеты с поставщиками по обеспечению жизненного цикла Автомобильной дороги	37 218	24 974	20 606
	Расчеты по межоператорской комиссии	1 524	1 137	806
	Расчеты с поставщиками по прочим операциям	379	238	123
	ИТОГО	39 299	26 668	21 535
1526 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	Расчеты с концессионером в части не доперечисленной платы за проезд	56 337	44 872	74 454
	Расчеты с платежными системами	-	-	2
	Расчеты по ДМС	2 746	2 745	-
	Задолженность перед поставщиками по интероперабельности	16 884	10 888	5 590
	Прочие расчеты	149	145	208
	ИТОГО	76 116	58 650	80 254
1527 Расчеты с поставщиками и подрядчиками, подлежащие перевыставлению	Плановые ремонтные работы (работы по АКУПД)	-	2 382	-
	Плановые ремонтные работы (по искусственным сооружениям)	558	10 648	-
	Устранение ущерба/повреждений имущества дороги (по искусственным сооружениям)	409	581	-
	ИТОГО	967	13 611	-

Оценочные обязательства (строка баланса 1540), в том числе страховые взносы, представляют собой:

Наименование обязательства	Остаток на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Использовано на выплату в течении 2022 года	Остаток на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Использовано на выплату в течении 2021 года	Остаток на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)	Использовано на выплату в течении 2020 года
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам отчетного года	81 542	57 318	62 677	45 729	51 279	64 238
Оценочное обязательство на оплату отпусков	11 782	25 184	13 113	20 780	11 504	19 667
ИТОГО	93 324	82 502	75 790	66 509	62 783	83 905

В соответствии с п.4 ПБУ 8/2010 Общество признает оценочным обязательство с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения. Такое может возникнуть исходя из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров. Оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам отчетного года нацелен на равномерность признания в составе затрат отчетного периода расходов по выплате вознаграждения менеджменту и сотрудникам Общества по результатам работы в течение отчетного периода.

Отчисления для формирования оценочного обязательства на выплату вознаграждений за 2022 год производятся ежемесячно в размере 29.62 % от сумм расходов на оплату труда, включая отчисления во внебюджетные фонды, до предельного размера в 68 522 600 руб.

По результатам инвентаризации на 31.12.2022 г Обществом принято решение о корректировке оценочного обязательства на выплату вознаграждений за 2022 год до суммы 81 542 тыс. руб. в следствии увеличения контрольных показателей, а также изменения ставки страховых взносов с 2023 года. Выплата вознаграждения запланирована на 1 квартал 2023 года.

Расшифровка отложенных налоговых активов и обязательств, отраженных в бухгалтерском балансе по статьям 1180 и 1420 представлена в таблице:

Показатель	На 31.12.2022 (тыс. руб.)	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)
Отложенные налоговые активы:	2 617	-	21
Основные средства	-	-	21
Финансовые вложения	2	-	-
Нематериальные активы	2 585	-	-
Материалы	20	-	-
Арендные обязательства	10	-	-
Отложенные налоговые обязательства:	2 604	3 190	264
Основные средства	2 604	3 190	264

Существенные активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах:

По состоянию на 31.12.2020г. и 31.12.2021г. Обществом в составе полученного обеспечения исполнения обязательств по контракту с Российским юридическим лицом от 12.04.2018 г. на оказание услуг по содержанию платной автомобильной дороги общего пользования федерального значения «Новый выход на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-

Минск» учтена банковская гарантия № IGR18/TUBR/1388 от 31 мая 2018 года на сумму 59 601 145 руб. указанная гарантия списана с забалансового учета 31.08.2022 г. в связи с истечением срока действия.

По состоянию на отчетную дату Обществом в составе полученного обеспечения исполнения обязательств:

- по контракту с Российским юридическим лицом от 10.06.2022 г. на оказание услуг технической эксплуатации системы электроснабжения и системы наружного освещения автомобильной дороги общего пользования федерального значения «Новый выход на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск» учтена банковская гарантия № 07GD6X от 23 июня 2022 года на сумму 3 200 100 руб.
- по контракту с Российским юридическим лицом от 07.07.2022 г. на оказание услуг по содержанию платной автомобильной дороги общего пользования федерального значения «Новый выход на Московскую кольцевую автомобильную дорогу с федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва-Минск» учтена банковская гарантия № 2628-22/БГ-001 от 26 июля 2022 года на сумму 16 500 000 руб.

По состоянию на 31.12.2020г., на 31.12.2021г. и на отчетную дату Обществом в составе выданного обеспечения обязательств по контракту от 21.12.2016 г был отражен Договор залога акций с залогодержателем. В залог переданы акции Дочернего общества в количестве 896 штук. Залоговая стоимость 896 тыс. руб. В апреле 2023 года осуществлено прекращение залога.

На забалансовом счету «Материальные ценности в эксплуатации» обществом ведется учет:

Наименование	Остаток на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)
Специальная и форменная одежда	2 078	3 604	3 043
Малоценные основные средства	42 170	40 438	33 292
Электронных средств регистрации проезда (транспондеров), выданных пользователям при заключении договоров на проезд по платной автомобильной дороге	108 945	97 061	86 744
ТМЦ к перевывставлению	14 989	8 471	8 285

Остаток на 31.12.2021г. приведен с учетом переноса ОС в малоценное оборудование стоимостью менее 100 тыс. руб. (остаток в отчетности 2021 в сумме 35 291 тыс. руб. плюс стоимость перенесенных ОС в сумме 5 147 тыс. руб.)

4. Методы оценки активов и обязательств, принципы ведения бухгалтерского учета

Методы оценки активов и обязательств, принципы ведения бухгалтерского учета установлены Учетной политикой Общества на 2022 год в частности:

- При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечивается соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации", утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н;
- Отражение фактов хозяйственной деятельности производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

- Бухгалтерский учет в 2022 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н;
- В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:
 - Поступления, получение которых связано с деятельностью по предоставлению за плату во временное владение и пользование активов предприятия;
 - Агентское вознаграждение;
 - Выплаты за устранение последствий ДТП без привлечения сторонних подрядчиков;
 - Реализация сопутствующих товаров;
 - Плата от сдачи имущества в аренду;
 - Доходы от межоператорской комиссии;
 - Услуги технического эксперта;
 - Услуги по содержанию маршрутных указателей;
 - Поступления по сопутствующим видам деятельности (раздача материалов заказчика, компенсационная стоимость транспондера, тестирование оборудования заказчика и т.п.).
- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, непосредственно связанные с эксплуатацией автомобильной дороги, сбором платы за проезд, реализацией сопутствующих товаров и услугами по техническому обеспечению возможности проезда с использованием транспондера.

К ним относятся:

материальные затраты;
затраты на оплату труда;
отчисления на социальные нужды;
амортизация;
прочие затраты.

- Управленческие расходы, на конец каждого отчетного периода относятся в дебет субсчета 90-08 "Управленческие расходы" К ним относятся расходы не связанные непосредственно с эксплуатацией автомобильной дороги, сбором платы за проезд, реализацией сопутствующих товаров и услугами по техническому обеспечению возможности проезда с использованием транспондера;
- Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, включаются в состав расходов будущих периодов с последующим равномерным включением в состав текущих расходов в течение срока действия договора страхования. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.
- Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления).
- При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по средней себестоимости по каждому складу отдельно;
- Начиная с 01.01.2022г. Общество применяет положения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», используя разрешенный упрощенный способ перехода (п.49 ФСБУ 6/2020).

- Лимит стоимости основных средств устанавливается 100.000 рублей за единицу, объекты со стоимостью ниже лимита списываются на расходы и продолжают учитываться на забалансовом счете;
- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;
- Общество сохраняет ранее применяемый метод начисления амортизации по основным средствам - линейный, дата начала начисления амортизации - с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета;
- по ряду основным средствам установлена ликвидационная стоимость, по остальным основным средствам ликвидационная стоимость принята равной нулю, так как возможный доход в случае выбытия/ликвидации на текущий момент не может быть определен;
- способ начисления амортизации, СПИ и ликвидационная стоимость подлежат анализу в конце каждого отчетного года с целью оценки условий использования основных средств, а в случае наличия изменений - пересматриваются;
- Общество будет проводить проверку на обесценение основных средств в конце каждого отчетного года. Признаки обесценения - резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков Общество будет уменьшать балансовую стоимость ОС до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения будет отнесен на прочие расходы.
- Начиная с 01.01.2022г. Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». По долгосрочным договорам аренды (Общество – Арендатор) признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе в составе основных средств. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
- Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономические выгоды. Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса;
- Амортизация нематериальных активов производится линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете
- В бухгалтерском балансе остатки расходов будущих периодов показываются обособленно по видам расходов в следующем алгоритме:
 - Предоплаченные расходы на добровольное медицинское страхование отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность»
 - Предоплаченные расходы на страхование автотранспорта (ОСАГО, КАСКО) отражаются по строке 1230 «Дебиторская задолженность»
 - Предоплаченные расходы на подписку отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы»

Предоплаченные расходы на программное обеспечение (лицензии, сертификаты и т.п.) отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы»

- Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Считать высокой степень вероятности непогашения дебиторской задолженности при просрочке платежа 180 дней от срока установленного договором;
- Авансовые платежи полученные по договорам на пользование транспондеров, распределенные в зависимости от процентного соотношения выручки на авансы Общества, авансы концессионера и авансы по интероперабельности в бухгалтерском балансе показываются свернуто по строке 1520 «Кредиторская задолженность», при этом авансовые платежи Общества отражаются за вычетом НДС
- Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, включаются в показатель строки 1150 "Основные средства".
- Ежемесячный процент отчислений в резерв по выплате вознаграждений определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на выплату ежегодного вознаграждения по итогам работы за год к предполагаемому размеру расходов на оплату труда;
- Начисленный купон по облигациям показывается в бухгалтерской отчетности в составе Финансовых вложений по строке 1173 «Долговые ценные бумаги»
- Депозиты, вне зависимости от срока обращения (погашения) классифицируются Обществом как финансовые вложения, в бухгалтерской отчетности они распределяются на краткосрочные и долгосрочные, в зависимости от срока возврата денежных средств.
- Денежные средства, находящиеся на специальном брокерском счете (счетах), классифицируются обществом как денежные средства Общества и отражаются в бухгалтерской отчетности по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».
- Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.
- Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.
- В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:
 - правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов; доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.
- Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
 - положительные и отрицательные курсовые разницы;
 - прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы;
 - прочие доходы от выбытия объектов основных средств, форменной/специальной одежды и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение ценных бумаг, под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов);
доходы и расходы от покупки/продажи валюты;
положительная/отрицательная комиссия по договорам эквайринга;
излишки (недостачи) при ведении кассовых операций.

- Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02;
- Величина пеней и штрафов по налогам, сборам отражается в бухгалтерском учете в Прочих прибылях и убытках;
- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения;
- Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

5. Информация о финансовом положении

Выручка Общества за 2022 год составила 1 086 852 тыс. руб., а именно:

Показатель	За 2022 г. (тыс. руб.)	За 2021 г. (тыс. руб.)
по договору эксплуатации с Концессионером	1 023 567	909 184
по договорам с пользователями автодороги за предоставление в пользование транспондера (включая компенсационную стоимость)	43 335	38 681
межоператорская комиссия	12 403	6 951
прочая реализация	7 548	9 989

Прочие доходы отражены по строке 2320 и 2340 Отчета о финансовых результатах, расшифровка статей в нижеприведенной таблице:

Показатель	На 2022 г. (тыс. руб.)	На 2021 г. (тыс. руб.)
Строка 2320		
Доходы от размещения денежных средств (депозиты и МНО)	42 335	21 573
Проценты по предоставленным займам	164	
Накопленный купонный доход	536	325
ИТОГО	43 035	21 898
Строка 2340		
Выплата страхового возмещения	277	264
Частичная выплата номинальной стоимости облигаций	944	875
Ежеквартальная переоценка облигаций	4	-
Распределение имущества ликвидируемой организации	-	388
Оприходование излишков денежных средств	307	447
Штрафы, пени, неустойки полученные	987	1 229
Курсовые разницы	-	26
Прочие	142	210
ИТОГО	2 661	3 439

Общая величина расходов Общества и их структура представлена в таблице:

Наименование показателя	2022 г. (тыс. руб.)	2021 г. (тыс. руб.)
Строка 2120 Отчета о финансовых результатах	454 033	402 252
в том числе:		
Амортизация ОС	5 663	6 031
Расходы на оплату труда	144 831	135 675
Содержание и инвентарь, диагностика автодороги. Расходные материалы.	172 664	149 260
Страховые взносы	25 511	23 931
Техническое обслуживание и поддержка СВП, АСУДД, ВК и СПД	53 083	41 827
Транспондеры, БСК	13 203	11 943
Страхование автотранспорта, эксплуатационные расходы, ГСМ	6 966	6 148
Аренда, содержание и текущий ремонт зданий, сооружений, систем жизнеобеспечения	13 093	11 070
ДМС	2 511	2 415
Прочее	16 508	13 953
Строка 2220 Отчета о финансовых результатах	247 182	200 730
в том числе:		
Амортизация ОС и НМА	15 016	275
Аренда центрального офиса Оператора (НКД) и архива	5 945	6 189
Расходы на оплату труда	142 806	134 416
Страховые взносы	28 811	22 149
Связь	7 257	7 703
ПО (лицензии, техподдержка)	7 879	5 900
Реклама, информационно-консультационные услуги	6 380	2 398
Коммунальные платежи	1 639	1 489
Расходы на межоператорскую комиссию	21 047	11 469
Командировочные расходы, стажировки, обучение и подбор персонала, ДМС	4 680	3 674
Прочие затраты	5 722	5 068

Расшифровка отдельных статей прочих расходов представлена (строка 2350 отчета о финансовых результатах) в нижеприведенной таблице:

Показатель	На 2022 г. (тыс. руб.)	На 2021 г. (тыс. руб.)
Банковское обслуживание	55 615	44 385
Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году	1 580	1 271
Выплаты сотрудникам (материальная помощь, и т.д.)	907	1 464
Стоимость облигаций, списанная при частичном погашении	780	875
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	3 781	-
Курсовые разницы	1 111	-
Списание неликвидного ПО	914	-
Возмещение ущерба, причиненного Пользователям	926	91
Прочие	962	2 373
ИТОГО	66 576	50 459

Порядок расшифровки в части сравнительных данных за 2021 год был изменен по сравнению с их расшифровкой, представленной в Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2021 год. Изменения связаны с изменением порядка классификации некоторых прочих расходов.

По итогам 2022 года Обществом получена прибыль в размере 290 147 тыс. руб., в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расходов организации по налогу на прибыль»

Общество представило в отчетности следующие показатели:

Показатель	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	364 641	336 700
В том числе облагаемая по ставке 20%	364 641	336 700
Условный доход /(расход) по налогу на прибыль	(72 928)	(67 340)
Постоянный налоговый доход/ (расход)	(1 562)	(1 072)
Итого доходы/(расходы) по налогу на прибыль	(74 490)	(68 412)

Показатель	2022 год	2021 год
Текущий налог на прибыль	(77 693)	(68 634)
Изменения по отложенному налогу на прибыль	3 203	222
Итого доходы/(расходы) по налогу на прибыль	(74 490)	(68 412)

Постоянный налоговый расход представляет собой:

- медицинское страхование,
- материальная помощь,
- расходы на корпоративную культуру и т.п.

6. Информация о денежных потоках общества

Раскрытие информации по денежным потокам общества представлено в отчете о движении денежных средств. При этом суммы остатков денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных по строке 4450 и 4500 соответствуют показателю строки 1250 бухгалтерского баланса.

Код, наименование строки отчета о движении денежных средств	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
4450 Остаток на начало отчетного периода	36 654	8 800
4500 Остаток на конец отчетного периода	28 664	36 654

Расшифровка отдельных строк отчета о движении денежных средств.

Код, наименование строки отчета о движении денежных средств	Показатель	За 2022 год (тыс. руб.)	За 2021 год (тыс. руб.)
4213 Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	Частичная выплата номинальной стоимости облигаций	944	875
	Возврат денежных средств размещенных на депозитах	10 993 455	7 712 732
ИТОГО		10 994 399	7 713 607
4214 Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	Полученный купон по облигациям	459	301
	Распределение имущества ликвидируемой организации	-	388
	Процент от размещения денежных средств на депозитах	43 171	18 757
ИТОГО		43 630	19 446
4223 Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	Размещение денежных средств на депозитах	(10 976 955)	(7 754 032)
	Выдача займов дочернему обществу	(111 000)	-
ИТОГО		(11 087 955)	(7 754 032)

По договорам с юридическими и физическими лицами на пополнение лицевых счетов пользователей посредством автоматизированной системы PlatBox, Сбербанк онлайн и терминалов «Элекснет» обороты показаны следующим образом:

- Денежные средства зачисленные на лицевые счета пользователей по стр. 4111, стр. 4114 и стр. 4118
- Комиссия за перечисление денежных средств по Стр. 4129 (свернутый оборот поступило денежных средств на расчетные счета и зачислено на лицевые счета пользователей)

Возвращенные денежные средства по расторгнутым договорам на пользование транспондером показаны свернуто по строкам 4111, 4114 и 4118

Возвращенные денежные средства поставщиков отражены в отчетности по строке 4121 (обороты показаны свернуто)

Остатки подотчетных денежных средств возвращенные сотрудниками отражены в отчетности по строке 4125 (обороты показаны свернуто).

Полученный процент от размещения денежных средств на Минимальном неснижаемом остатке (МНО) показан по строке 4214 в связи с незначительностью суммы.

7. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общество считает:

- Акционеры
- Дочерние компании
- Прочие связанные стороны (организации контролируемые бенефициарным владельцем)
- Ключевой управленческий персонал

Руководствуясь требованиями п. 6 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию об операциях со связанными сторонами:

Наименование	Характер отношений	Вид операции	Объем операций (тыс. руб.)		Влияние на отчетность (Код формы, строка)
			2022 г.	2021 г.	
Акционеры	доля участия в уставном капитале Общества 0,01 %,	Выплачены дивиденды	268	219	Ф.4 стр. 4322
Акционеры	доля участия в уставном капитале Общества 99,9 %,	Выплачены дивиденды	268 032	218 881	Ф.4 стр. 4322
Дочернее общество	АО «Новое качество дорог» контролирует организацию (прямой контроль – 99,1%)	Начислены %	164	-	Ф.2 стр. 2320
		Выдача займов	111 000	-	Ф.4, стр. 4223
Прочая связанная сторона	Организация контролируется одним и тем же лицом, что и АО «Новое качество дорог» (косвенный контроль)	Начислены проценты за размещение денежных средств в депозиты и МНО	10 754	5 601	Ф.2 стр. 2320
		Перечислены проценты за размещение денежных средств в депозиты и МНО	10 388	5 566	Ф.4 стр. 4214
		Комиссия за банковское обслуживание	(44)	(75)	Ф.2 стр. 2350, Ф.4 стр. 4127
		Возврат денежных средств по депозитным сделкам	9 207 495	5 597 600	Ф.4 стр. 4213
		Размещение денежных средств по депозитным сделкам	9 270 795	5 638 900	Ф.4 стр. 4223

Остатки расчетов года со связанными сторонами представлены в таблице:

Наименование	Характер отношений	Вид операции	Остаток операций (тыс. руб.)		Влияние на отчетность (Код формы, строка)
			На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.	
Дочернее общество	АО «Новое качество дорог» контролирует организацию (прямой контроль – 99,1%)	Задолженность по %	164	-	Ф.1 стр. 1242
		Тело займа	111 000	-	Ф.1, стр. 1174
Прочая связанная сторона	Организация контролируется одним и тем же лицом, что и АО «Новое качество дорог» (косвенный контроль)	Проценты за размещение денежных средств в депозиты	404	38	Ф.1 стр. 1236
		Расчетный счет	365	61	Ф.1 стр. 1250
		Брокерский счет	3	3	Ф.1 стр. 1250
		Денежные средства размещенные в депозиты	138 800	75 500	Ф.1 стр. 1241

В соответствии с ст.6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ Общество раскрывает информацию о конечных бенефициарах компании:

- До 29.05.2023 года конечным бенефициаром компании являлся - Гавриленко Анатолий Григорьевич.
- С 30.05.2023 года конечным бенефициаром компании является – Некрасов Вячеслав Анатольевич.

Заработная плата основного управленческого персонала, включая страховые взносы:

Период	Сумма тыс. руб.
2022 г.	97 311
2021г.	94 060
2020 г.	92 584

В состав основного управленческого персонала Общество включает следующие категории должностей:

- Директор
- Заместитель директора по эксплуатации-Начальник службы
- Начальник отдела/Заместитель начальника отдела
- Начальник/Заместитель начальника группы/службы
- Главный специалист по организации управления
- Главный бухгалтер

Все вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу, являются краткосрочными.

8. Иные факты хозяйственной деятельности общества

Руководствуясь требованиями п. 12 ПБУ 11/2008 Общество сообщает, в течение 2022 года вознаграждения членам совета директоров Общества не начислялось и не выплачивалось.

В соответствии с Протоколом № 5 Годового собрания акционеров Общества от 10.03.2022 года нераспределенная прибыль 2021 года по состоянию на 31.12.2021 в размере

268 300 000 рублей, распределена между участниками в порядке, определенном п. 9.2 и 9.3 Устава Общества. Выплата дивидендов осуществлена в марте 2022 года.

В 2022 году Общество не являлось участником судебных процессов (как ответчиком, так и истцом), где предметом иска является значительная сумма.

В 2022 году проводились проверки соответствия эксплуатационных показателей содержания дороги нормативным требованиям, проводимые Голицынским филиалом Государственной компании «Российские автомобильные дороги». Все дефекты и замечания устранены своевременно, штрафные санкции не применялись. В декабре 2022 года проводилась плановая выездная проверка Центральным межрегиональным управлением государственного автодорожного надзора, по итогам проверки предписания отсутствуют.

В 2022 году была осуществлена проверка Общества ГУ Московское региональное отделение ФСС РФ Филиал № 3, период проверки 01.01.2019-31.12.2021 г. Предмет проверки – правильность исчисления полноты и своевременности уплаты(перечисления) страховых взносов на обязательное медицинское страхование и в связи с материнством. По итогам проверки Обществом получен Акт выездной проверки № 77032250000214 от 22.03.2022 г., наложены незначительные штрафные санкции (оплачены в апреле 2022г.).

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

9. Информация о событиях, возникших после отчетной даты и существенно влияющих на финансово-хозяйственную деятельность Общества

- В соответствии с Протоколом № 7 Годового собрания акционеров Общества от 17.03.2023 года нераспределенная прибыль 2022 года по состоянию на 31.12.2022 в размере 302 700 000 рублей, распределена между участниками в порядке, определенном п. 9.2 и 9.3 Устава Общества. Выплата дивидендов осуществлена в марте 2023 года.
- В соответствии с Протоколом № 8 Внеочередного собрания акционеров Общества от 05.05.2023 года чистая прибыль за 1 квартал 2023 года по состоянию на 31.03.2023 в размере 1 279 140 000 рублей, распределена между участниками в порядке, определенном п. 9.2 и 9.3 Устава Общества. Выплата дивидендов осуществлена в мае 2023 года.
- В марте 2023 года осуществлена реализация доли участия в Российском юридическом лице в размере 10% за 600 миллионов рублей.
- В апреле 2023 года осуществлена реализация доли участия в Российском юридическом лице в размере 99,1% за 600 миллионов рублей.
- В мае 2023 года Обществом получена банковская гарантия № 10606986 от 30.05.2023 года на сумму 60 000 000 руб. по контракту с Российским юридическим лицом на оказание услуг по содержанию участка линейного объекта улично-дорожной сети города Москвы. Срок действия гарантии до 31.08.2027 года.

10. Прочая информация

Годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год перевыпущена 28 июня 2023 года, в связи с необходимостью дополнения информации о событиях после отчетной даты, а также в связи с необходимостью более качественного раскрытия информации в Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2022 год, Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах, Отчете об изменении капитала, Отчете о движении денежных средств.

Директор

Некрасов В.А.

Главный бухгалтер

Ю.А. Дульнева

«28» июня 2023 года