

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 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 31.12.2022 г., на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024 г. составляет 100 000 рублей. Акционерами Общества на 31.12.2022 г. являлись:

- 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 и на 31.12.2024 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., 17

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

- Московская область, Одинцовский р-н, г. Одинцово, Можайское ш. 80б, 410Б, 502В.
- 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. (с марта 2025 года Московская область, Одинцовский городской округ, территория Северный обход города Одинцово, километр 7-й, строение 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. (с марта 2025 года Московская область, Одинцовский городской округ, территория Северный обход города Одинцово, километр 18-й, строение 2)
- Московская область, Одинцовский р-н, автомобильная дорога «Новый выход на МКАД с Федеральной автомобильной дороги М-1 «Беларусь» Москва – Минск», 13,4км., стр. 1. (с марта 2025 года Московская область, Одинцовский городской округ, территория Северный обход города Одинцово, километр 14-й, строение 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., 17.
- г. Москва, Муниципальный округ Пресненский, Краснопресненская наб., д.16, стр. 1, помещ. 1/1, ком.28 (закрыт 25.02.2025)
- г. Москва, Муниципальный округ Кунцево, Молодогвардейская ул., д.67 (открыт 01.11.2024)
- г. Москва, Муниципальный округ Дорогомилово, Кутузовский проспект., д.26, корп. 1, помещ. VIII, ком.7 (открыт 26.02.2025)

Штатная численность сотрудников Общества на 31.12.2022 составила 181 шт. ед., на 31.12.2023 г. 271 шт.ед., на отчетную дату 276 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
- Продажа электронных средств регистрации проезда

Указанные виды деятельности осуществляются Обществом в соответствии с Договорами об эксплуатации:

1. 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 АО «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 СОО).

2. от 08.09.2023 заключенным между АО "НОВАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ" и АО «Новое качество дорог»

В соответствии с указанным выше договором Общество ведет деятельность по содержанию автомобильной дороги и сбору платы за проезд по автомобильной дороге участок линейного объекта улично-дорожной сети - Северный дублер Кутузовского проспекта от Молодогвардейской транспортной развязки до ММДЦ «Москва-СИТИ» вдоль Смоленского направления МЖД «Проспект Багратиона» ((далее – Автомобильная дорога СДКП):

- в случае осуществления проезда предоплатным способом от своего имени и за счет АО "НОВАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ";
- в случае осуществления проезда постоплатным способом договор заключается Обществом от имени и за счет АО "НОВАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ".

При исполнении публичных договоров, заключенных в соответствии Договором Эксплуатации от 08.09.2023, вне зависимости от способа такого заключения, Общество действует от своего имени самостоятельно или с привлечением третьих лиц (за исключением денежных средств полученных от пользователей Физических лиц в последующих отчетных периодах за проезды предыдущего).

Обществом заключен Договор на содержание Молодогвардейской транспортной развязки (далее МТР) от 31.08.2023 г. между АО "НОВАЯ КОНЦЕССИОННАЯ КОМПАНИЯ" и АО «Новое качество дорог». МТР соединяет Автомобильную Дорогу СДКП, Московскую кольцевую автомобильную дорогу с Автомобильной Дорогой СОО, в ходе эксплуатации образует единое целое с Автомобильными Дорогами СДКП и СОО.

Кроме того, в течение Отчетного периода Общество вело деятельность по:

- предоставлению в пользование электронных средств регистрации проезда (Транспондеров);
- обслуживанию Лицевых счетов Пользователя
- аренде/субаренде площадей
- распространению рекламных материалов Заказчиков
- содержанию маршрутных указателей Заказчика
- реализации транспондеров
- реализации сопутствующих товаров.

Общество с 15.01.2018 года является участником межоператорского взаимодействия и выступает в качестве Эмитента транспондеров «ГЛАВНАЯ ДОРОГА», а также Оператора платной автомобильной дороге СОО и с 08.09.2023 выступает Оператором Автомобильной дороги СДКП. Участие в межоператорском взаимодействии дает возможность использования транспондера эмитированного различными Эмитентами на любых платных автомобильных дорогах РФ, эксплуатируемых различными Операторами.

Проведение специальной военной операции 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. Тем не менее, Общество видит риски снижения рентабельности в случае сохранения высокой инфляции при одновременном сокращении спроса (при переходе экономики РФ к стагфляционному сценарию). Однако указанные выше риски не приведут по оценке Общества к прекращению, приостановлению или существенному сокращению объемов своей деятельности.

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

Методы оценки активов и обязательств, принципы ведения бухгалтерского учета установлены Учетной политикой Общества на 2024 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 2024 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;
 - Реализации транспондеров;
 - 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.
- К управленческим расходам относятся расходы не связанные непосредственно с эксплуатацией автомобильной дороги, сбором платы за проезд, реализацией

сопутствующих товаров либо транспондеров 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;
- 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 применяет 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 проводит 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.
- Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Организация 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 по строке 1150 "Основные средства" и раскрывается по строке 1151 «Арендованное имущество». Права пользования погашаются посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

- Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, включаются в показатель строки 1150 "Основные средства".
- 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, техническую поддержку и аренду ККТ отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные 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. Не реже раз в квартал Директор принимает решение о степени вероятности непогашения дебиторской на основании отчетов, представленных группой бухгалтерского учета и доклада сотрудников, отвечающих за работу с должником.
- Авансовые платежи полученные по договорам на пользование транспондеров, распределенные в зависимости от процентного соотношения выручки на авансы Общества, авансы концессионеров СОО и СДКП и авансы по интероперабельности в бухгалтерском балансе показываются свернуто по строке 1520 «Кредиторская задолженность», при этом авансовые платежи Общества отражаются за вычетом НДС
- 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.

- Согласно п.22 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), в редакции Приказа Минфина № 236н от 20.11.2018 г. с 01.01.2023 г. Общество применяет способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. При таком способе расходы по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском учете так, как они отражаются в Отчете о финансовых результатах: текущий налог – в сумме, указанной в декларации, изменение отложенных налогов
- 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 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.

3. Изменение сравнительных данных

С 01.01.2024 г. введен в действие ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 14/2022, Общество отразило в альтернативном порядке (п. 53 ФСБУ 14/2022).

В результате перехода на ФСБУ 14/2022:

- балансовая стоимость нематериальных активов увеличилась на 11.662 тыс.руб.,
- балансовая стоимость прочих внеоборотных активов (лицензии на использование результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации) уменьшилась на 11 366 тыс.руб.

Результаты корректировки привели к увеличению отложенных налоговых обязательств на 7 тыс. руб.

Так же изменен подход к отражению обязательств по долгосрочной аренде, обязательство сроком погашения:

- менее 12 месяцев, классифицируется как краткосрочные и отражаются по строке 1525 «Обязательства по аренде»
- более 12 месяцев, классифицируется как долгосрочные и отражаются по строке 1453 «Обязательства по аренде»

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 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	4 345	11 662	16 007
Отложенные налоговые активы	1180	665	7	672
Прочие внеоборотные активы в том числе:	1190	19 309	(11 366)	7 943
Предоплаченные расходы на ПО	1191	14 071	(11 366)	2 705
Итого по разделу I	1100	267 763	303	268 066
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы в том числе:	1260	392	(333)	59
Предоплаченные расходы на подписку	1261	392	(333)	59
Итого по разделу II	1200	813 939	(333)	813 606
БАЛАНС	1600	1 081 701	(28)	1 081 673
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	132 931	(28)	132 903
Итого по разделу III	1300	133 036	(28)	133 008
Прочие обязательства	1450	66 182	(10 575)	55 607
Обязательства по аренде	1453	54 276	(10 575)	43 701
Итого по разделу IV	1400	69 490	(10 575)	58 915
Кредиторская задолженность	1520	704 710	10 575	715 284
Обязательства по аренде	1525	-	10 575	10 575
Итого по разделу V	1500	879 175	10 575	889 750
БАЛАНС	1700	1 081 701	(28)	1 081 673

4. Сведения о существенных статьях бухгалтерской отчетности

Нематериальные активы:

Эффект от первоначального применения Стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» приведен в таблице:

Наименование показателя	Отражено в отчетности за 2023 год на 31.12.2023 г.		Классифицировано как не относящиеся к НМА (списано)		Классифицировано как относящиеся к НМА (перенесено с предоплаченных расходов на ПО) первоначальная стоимость	Отражено в отчетности за 2024 год на 31.12.2023 г.	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы:			(360)	(324)	11 698	17 912	(1 905)
В том числе по группам:	6 573	(2 228)					
Товарный знак	311	(275)	311	(275)	-	-	-

Программное обеспечение	-	-	-	-	11 698	11 698	-
Видео съемки	806	(806)	(49)	49	-	757	(757)
Интерактивная карта	392	(392)	-	-	-	392	(392)
Сайты	3 814	(755)	-	-	-	3 814	(755)
Мобильное приложение	1 250	-	-	-	-	1 250	-

Нематериальные активы представлены:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные активы:	за 2024 г	17 912	(1 905)	7 115	-	-	(3 012)	25 027	(4 917)
	за 2023 г	20 898	(20 787)	4 442	(18 767)	18 767	(208)	6 573	(2 228)
В том числе по группам: Товарный знак	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г	311	(239)	-	-	-	(36)	311	(275)
Программное обеспечение	за 2024 г	11 698	-	7 115	-	-	(2 443)	18 814	(2 443)
	за 2023 г								
Видео съемки	за 2024 г	757	(757)	-	-	-	-	757	(757)
	за 2023 г	806	(806)	-	-	-	-	806	(806)
Программный комплекс (включая модификацию)	за 2024 г	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2023 г	16 005	(16 005)	-	(16 005)	16 005	-	-	-
Интерактивная карта	за 2024 г	392	(392)	-	-	-	-	392	(392)
	за 2023 г	392	(353)	-	-	-	(39)	392	(392)
Сайты	за 2024 г	3 814	(755)	-	-	-	(319)	3 814	(1 075)
	за 2023 г	1 213	(1 213)	3 192	(591)	591	(133)	3 814	(755)
Мобильное приложение	за 2024 г	1 250	-	-	-	-	(250)	1 250	(250)
	за 2023 г	2 171	(2 171)	1 250	(2 171)	2 171	-	1 250	-

Нематериальные активы, не введенные в эксплуатацию представлены на отчетную дату и 31.12.2023 г. отсутствуют, на 31.12.2022 составили 167 тыс. руб. (сайт)

Основные средства:

В течение 2024 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		Начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г	162 826	(39 350)	22 386	(6 231)	940	(22 042)	178 981	(60 451)
	за 2023г								
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024г	22 373	(13 799)	-	-	-	(1 755)	22 373	(15 554)
	за 2023г	22 373	(11 970)	-	-	-	(1 830)	22 373	(13 799)
Транспортные средства	за 2024г	51 323	(8 617)	6 744	(2 515)	823	(3 880)	55 553	(11 675)
	за 2023г	23 979	(6 243)	29 268	(1 924)	584	(2 958)	51 323	(8 617)
	за 2024г	5 094	(4 179)	724	(118)	118	(546)	5 700	(4 606)

Офисное оборудование	за 2023г	3 997	(3 895)	1 097	-	-	(284)	5 094	(4 179)
Производственный и хоз. инвентарь	за 2024г	587	(587)	-	-	-	-	587	(587)
	за 2023г	587	(587)	-	-	-	-	587	(587)
Другие виды основных средств	за 2024г	25 091	(6 427)	4 860	-	-	(4 639)	29 952	(11 066)
	за 2023г	10 156	(5 175)	14 936	-	-	(1 253)	25 091	(6 427)
Аренднованное имущество	за 2024г	58 357	(5 740)	10 058	(3 599)	-	(11 222)	64 816	(16 962)
	за 2023г	6 723	(1 345)	58 357	(6 723)	4 482	(8 877)	58 357	(5 740)

По строке «Аренднованное имущество» в столбце «выбыло» показана корректировка обязательства в связи с изменением условий договора аренды (ежегодная индексация арендных платежей)

По состоянию на 31.12.2024 года в составе имущества Общества имеются полностью амортизированные Основные средства на сумму 13 893 тыс. руб., которые Общество продолжает использовать.

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 (строки 1453 и 1525 «Обязательства по аренде»).

На 31.12.2024 года действовали три договора аренды сроком до 01.07.2028 года. Для расчета арендных платежей используется ключевая ставка ЦБ, действующая на момент признания обязательства либо его перерасчета в связи с изменениями условий договора.

Расшифровка Капитальных вложений:

Наименование группы ОС	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2022 (тыс. руб.)
Машины и оборудование (кроме офисного)	179	129	1 337
Другие виды основных средств	2 482	104	104
Офисное оборудование	1 079	1 734	186
Транспортные средства	2 971	-	-
Итого	6 711	1 967	1 628

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:

В связи с применением Стандарта ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» лицензии и неисключительные права на программное обеспечение переквалифицированы в Нематериальные активы. В отчетности на 31.12.2024 за 2023 год движение по строке 1191 «Предоплаченные расходы на ПО» будет следующим:

Наименование показателя	Сальдо на начало года (тыс. руб.)	Поступило	Отнесено на затраты	Переклассифицировано на НМА	Сальдо на конец года (тыс. руб.)
лицензии и неисключительные права на программное обеспечение	9 313	10 480	5 722	(11 366)	2 705

Долгосрочная дебиторская задолженность

На 31.12.2022 г., на 31.12.2023 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 №ДИТИТС-2016-1098 от 08.09.16, подлежащий погашению в случае неисполнения Обществом обязательств по оплате услуг платного проезда.

По строке 1193 бухгалтерского баланса отражен обеспечительный платеж за аренду помещений Центрального офиса в сумме 1 430 тыс. руб. на 31.12.2023г. и отчетную дату в сумме 1 927 тыс. руб.

Запасы Общества на отчетную дату составляют 224 544 тыс. руб. в том числе:

Наименование показателя	Период	Сальдо на начало года (тыс. руб.)	Сальдо на конец года (тыс. руб.)
Электронные средства регистрации проезда	2024 г.	111 528	202 067
	2023 г.	9 330	111 528
	2022 г.	8 891	9 330
Оргтехника и комплектующие	2024 г.	3 149	4 758
	2023 г.	1 227	3 149
	2022 г.	1 023	1 227
Контрольно-кассовая техника	2024 г.	2 199	1 597
	2023 г.	2 416	2 199
	2022 г.	801	2 416
Спецодежда и форменная одежда	2024 г.	449	562
	2023 г.	423	449
	2022 г.	693	423
Хозяйственный инвентарь и принадлежности	2024 г.	345	1 361
	2023 г.	541	345
	2022 г.	859	541
Мебель и бытовая техника	2024 г.	242	235
	2023 г.	256	242
	2022 г.	253	256
Материалы для ремонта СВП и АСУДД	2024 г.	4 324	12 032
	2023 г.	5 203	4 324
	2022 г.	5 217	5 203
Дорожное оборудование	2024 г.	657	514
	2023 г.	623	657
	2022 г.	989	623
Прочие (топливо, тара, рекламные материалы и т.д.)	2024 г.	1 285	1 418
	2023 г.	952	1 285
	2022 г.	826	952

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям:

Остаток по данной статье Бухгалтерского баланса составляет:

31.12.2024г. (тыс. руб.)	31.12.2023г. (тыс. руб.)	31.12.2022 г. (тыс. руб.)
134	4 212	3 320

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 2025 года по мере возникновения такого права.

Расшифровка отдельных показателей дебиторской задолженности:

Код строки	Показатель	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
1231 Покупатели и заказчики	Расчеты с Концессионером (СОО)	61 018	50 341	38 346
	Расчеты с Концессионером (СДКП)	105 516	181 121	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками по прочим операциям	6 970	4 330	1 388
	ИТОГО	173 504	235 792	39 734
1232 Авансы выданные	Расчеты с поставщиками по аренде и коммунальным услугам	933	1 039	1 020
	Расчеты с поставщиками по обеспечению жизненного цикла Автомобильной дороги	12 462	24 037	2 081
	Расчеты с поставщиками по закупкам оборудования и материалов	251	10 458	7 270
	Расчеты с поставщиками по прочим операциям	2 196	790	737
	ИТОГО	15 841	36 323	11 108
1235 Расчеты по налогам и взносам	Налог на прибыль	16 390	4 399	21 082

	Прочие излишне уплаченные налоги и сборы	205	232	140
	ИТОГО	16 595	4 631	21 222
1236 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	Задолженность по пополнениям ЛС через Сбербанк онлайн	4 696	3 525	1 339
	Задолженность эмитентов по интероперабельности	102 347	52 626	22 334
	Задолженность по процентам от размещения денежных средств в депозиты	768	602	2 840
	Прочие расчеты	111	133	40
	ИТОГО	107 931	56 886	26 553
1238 Расчеты с поставщиками, подлежащие перевыставлению	Расчеты по охране	-	-	3 769
	Плановые ремонтные работы по АКУПД	23 909	13 076	6 995
	ИТОГО	23 909	13 076	10 764
1239 Расчеты с принципалами (комитентами) по перевыставляемым расходам	Задолженность комитента по перевыставленным расходам (СОО)	10 832	28 348	8 180
	Задолженность комитента по перевыставленным расходам (СДКП)	5 224	-	-
	Расчеты подлежащие перевыставлению (СДКП)	230	8 448	-
	Расчеты подлежащие перевыставлению (СОО)	37 960	14 397	15 855
	ИТОГО	54 247	51 193	24 035

Согласно оценке общества дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. не является просроченной, за исключением задолженности в сумме 11 983 тыс. руб., которая признана сомнительной по причине истечения срока погашения задолженности, установленного договором.

Резерв по сомнительным долгам представлен в таблице:

Вид задолженности	Строка баланса	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Просроченная и ничем не обеспеченная задолженность физических лиц	1231 Покупатели и заказчики	11 751	1 406	-
Просроченная задолженность и ничем не обеспеченная юридических лиц	1232 Авансы выданные	232	262	298
Просроченная задолженность (отзыв лицензии)	1236 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	-	118
ИТОГО		11 983	1 668	416

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

Наименование	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (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»	59	59	10 959
Дочерние общества	-	-	10 900
Некоммерческие организации	14	14	14
Прочие Российские юридические лица	45	45	45

Признаков обесценения финансовых вложений на 31.12.2023г. и на отчетную дату Обществом не обнаружено.

По строке 1173 «Долговые ценные бумаги» показаны облигации Российского юридического лица. Облигации не имеют текущей рыночной стоимости на 31.12.2023 и 31.12.2024 года, расшифровка показателей по данной строке баланса приведена в таблице:

Наименование	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)
Стоимость приобретения Облигаций	6 883	6 883	6 883
Частичная выплата номинальной стоимости	(3 377)	(2 309)	(1 655)
Переоценка	4	4	4
Накопленный купонный доход	67	29	144
ИТОГО	3 577	4 607	5 376

Седьмого ноября 2022 года, седьмого ноября 2023 года и пятого ноября 2024 года Обществом получена частичная выплата номинальной стоимости облигаций в размере 125 рублей на одну облигацию (регистрационный номер 4-03-12755-А).

Седьмого ноября 2022 года, седьмого ноября 2023 года и пятого ноября 2024 года Обществом получена частичная выплата номинальной стоимости облигаций в размере 125 рублей на одну облигацию (регистрационный номер 4-07-12755-А).

Признаков обесценения Облигаций на 31.12.2024 года Обществом не выявлено.

По строке 1174 «Займы выданные» показано тело займа Дочернему Обществу на 31.12.2022, на 31.12.2023г. и на отчетную дату 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 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)
Размещение депозитов в российских банках	1241	-	223 700	409 000
Проценты по выданным займам дочернему Обществу	1242	1 269	1 273	164
ИТОГО	--	1 269	224 973	409 164

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

Показатель	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2023 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2022 г.
Касса	4 266	4 335	4 404
Расчетный счет	261 526	13 471	1 237
Брокерский счет	3	3	3
Валютный расчетный счет	- (400,01 по курсу 106,1028 на 31.12.2024 – 3,77 Евро.)	- (373,95 по курсу 99,1919 на 31.12.2023 – 3,77 Евро.)	3 (по курсу 75,6553 на 31.12.2022 – 43,77 Евро.)
Переводы в пути в том числе:	58 121	39 188	23 017
Инкассация денежных средств	1 655	2 860	2 919
Пополнение лицевых счетов банковскими картами и электронными деньгами	56 466	36 328	20 098

Собственный капитал отражен по строке 1300 пассива баланса. В течении 2022-2024 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 №ДИТиТС-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 31.12.2022, 31.12.2023 и 31.12.2024 не изменилась и составляет 4 774 тыс. руб.

По строке 1452 бухгалтерского баланса отражены гарантийные удержания по расчетам с поставщиками, подлежащие перевыставлению. Показатели в отчетности представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2023 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2022 г.
1452 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 132	7 132	3 370
Гарантийные обязательства по ремонту верхнего слоя дорожного покрытия на участках автомобильной дороги	7 132	7 132	3 370

По строке 1453 и 1525 бухгалтерского баланса отражены обязательства по аренде, классифицируемые как долгосрочные (со сроком погашения более 12 месяцев) и краткосрочные (со сроком погашения менее 12 месяцев) соответственно. Показатели в отчетности представлены в таблице:

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2024 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2023 г.	Сумма (тыс. руб.) на 31.12.2022 г.
1453 Обязательства по аренде	39 177	43 701	-
1525 Обязательства по аренде	12 116	10 575	5 427

Порядок расшифровки в части сравнительных данных за 2023 год был изменен по сравнению с их расшифровкой, представленной в Пояснительной записке к бухгалтерской отчетности за 2023 год. Изменения связаны с изменением порядка отражения в балансе обязательства по долгосрочной аренде.

Расшифровка отдельных показателей краткосрочной кредиторской задолженности:

Показатель	Код строки	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
1521 Авансы полученные	Расчеты с концессионером за содержание маршрутных указателей на автомобильной дороге	514	514	515
	Расчеты по аренде	1	-	-
	Расчеты с Техническим Экспертом	-	422	422
	Продажа ЭСРП	39	-	-
	Предоплата пользователей по договорам на оказание услуг проезда по платной автомобильной дороге с использованием электронных средств регистрации проезда (ЭСРП)	в сумме 387 214 (без НДС) в том числе предоплата физических лиц 283 701	в сумме 286 585 (без НДС) в том числе предоплата физических лиц 214 958	в сумме 204 744 (без НДС) в том числе предоплата физических лиц 165 450
ИТОГО	387 768	287 521	205 681	

1522 Расчеты по налогам и сборам	НДФЛ	858	1 497	1 090
	НДС	93 901	77 253	39 499
	Расчеты с внебюджетными фондами	21 093	6 234	3 076
	Прочие налоги и сборы	732	632	16
	ИТОГО	116 584	85 616	43 681
1523 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты с поставщиками по аренде и коммунальным услугам	121	236	178
	Расчеты с поставщиками по обеспечению жизненного цикла Автомобильной дороги	84 946	87 444	37 218
	Расчеты по межоператорской комиссии	5 432	6 535	1 524
	Расчеты с поставщиками по прочим операциям	1 042	766	379
	ИТОГО	91 541	94 981	39 299
1526 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	Расчеты с концессионером в части недоперечисленной платы за проезд (СОО)	80 734	67 661	56 337
	Расчеты с концессионером в части недоперечисленной платы за проезд (СДКП)	92 261	65 072	-
	Расчеты по ДМС	7 352	3 615	2 746
	Задолженность перед поставщиками по интероперабельности	41 946	43 293	16 884
	Прочие расчеты	47	-	149
	ИТОГО	222 340	179 641	76 116
1527 Расчеты с поставщиками и подрядчиками, подлежащие перевыставлению	Плановые ремонтные работы (работы по АКУПД)	834	4 708	-
	Плановые ремонтные работы (по искусственным сооружениям)	3	3 370	558
	Устранение ущерба/повреждений имущества дороги (по искусственным сооружениям)	789	569	409
	ИТОГО	1 626	8 647	967
1528 Расчеты с принципалами (комитентами) по перевыставляемым расходам	Расчеты подлежащие перевыставлению (СОО)	1 722	30 748	314
	Расчеты подлежащие перевыставлению (СДКП)	19 137	-	-
	ИТОГО	20 860	30 748	314

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

Наименование обязательства	Остаток на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Использовано на выплату в течении 2024 года	Остаток на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Использовано на выплату в течении 2023 года	Остаток на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Оценочное обязательство на выплату вознаграждения по итогам отчетного года	14 755	94 645	154 440	74 560	81 542
Оценочное обязательство на оплату отпусков	34 288	54 165	20 026	23 464	11 782
ИТОГО	49 043	148 810	174 466	98 024	93 324

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.

Согласно учетной политике на 2024 год отчисления для формирования оценочного обязательства на выплату вознаграждений за 2024 год производились ежемесячно в размере 22,27 % от сумм расходов на оплату труда, включая отчисления во внебюджетные фонды. В декабре 2024 года была выплачена часть премии за 2024 год, за счет сформированного оценочного обязательства.

По результатам инвентаризации на 31.12.2024 г Обществом принято решение о корректировке оценочного обязательства на выплату оставшейся части вознаграждения за 2024 год. Выплата вознаграждения запланирована на 2 квартал 2025 года.

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

Показатель	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)
Отложенные налоговые активы:	4 021	672	2 699
Дебиторская задолженность	2 996	334	83
Нематериальные активы	267	7	2 585
Материалы	-	-	21
Арендные обязательства и активы по долгосрочной аренде	759	332	10
Отложенные налоговые обязательства:	7 532	3 308	2 627
Материалы	-	-	8
Кредиторская задолженность	2 938	-	-
Финансовые вложения	1	13	15
Основные средства	4 593	3 295	2 604

В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» внесены изменения в сравнительные данные за 2023 год.

С 01.01.2025 г. увеличена ставка налога на прибыль до 25%, в связи с чем по состоянию на 31.12.2024 года, в соответствии с ПБУ 18/02 произведена единовременная корректировка отложенных налогов и обязательств в сумме 702 тыс. руб.

Обеспечение обязательств:

По контрактам с Российскими юридическими лицами Обществом отражены банковские гарантии:

Виды контрактов	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2023 (тыс. руб.)	На 31.12.2022 (тыс. руб.)
СОО	191 188	41 200	19 700
Содержание автомобильной дороги	38 000	38 000	16 500
Техническая эксплуатация систем	3 200	3 200	3 200
Плановые ремонтные работы	149 888	-	-
СДКП	66 276	66 276	-
Содержание автомобильной дороги	60 000	60 000	-
Техническая эксплуатация систем	6 276	6 276	-
МТР	15 485	15 485	-
Содержание автомобильной дороги	11 800	11 800	-
Техническая эксплуатация систем	3 685	3 685	-

По состоянию на 31.12.2022г. 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.

Прочие активы и обязательства, учитываемые на забалансовых счетах:

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

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2022 г. (тыс. руб.)
Специальная и форменная одежда	2 972	2 118	2 078
Малоценные основные средства	61 727	55 340	45 877
Электронных средств регистрации проезда (транспондеров), выданных пользователям при заключении договоров на проезд по платной автомобильной дороге	133 558	120 958	108 945
ТМЦ к перевыставлению	34 912	16 430	14 989
НМА стоимостью менее 100 тыс. руб.	659	641	-

5. Информация о финансовом положении

Выручка Общества за 2024 год составила 2 892 620 тыс. руб., а именно:

Показатель	За 2024 г. (тыс. руб.)	За 2023 г. (тыс. руб.)
по договору эксплуатации с Концессионером СОО	1 348 131	1 181 507
по договору эксплуатации с Концессионером СДКП	1 075 882	320 346
по договорам с пользователями автодороги за предоставление в пользование транспондера и обслуживание Лицевого счета (включая компенсационную стоимость)	192 270	114 947
Реализация транспондеров	46 757	5 416
межоператорская комиссия	29 189	19 121
по договору эксплуатации МТР	182 432	-
прочая реализация	17 958	12 628

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

Показатель	На 2024 г. (тыс. руб.)	На 2023 г. (тыс. руб.)
Строка 2320		
Доходы от размещения денежных средств (депозиты и МНО)	102 120	40 768
Проценты по предоставленным займам	14 985	14 986
Проценты за пользование ДС по договору содержания СДКП с поставщиком	580	1 543
Накопленный купонный доход	229	856
ИТОГО	117 914	58 153
Строка 2340		
Выплата страхового возмещения	189	21
Частичная выплата номинальной стоимости облигаций	944	944
Доход от реализации долей участия в ООО в том числе дочернего Общества	-	1 200 000
Оприходование излишков денежных средств	266	239
Штрафы, пени, неустойки полученные	2 262	220
Нормативное содержание МТР	6 555	-
Прочие	553	408
ИТОГО	10 769	1 201 832

Общая величина расходов Общества и их структура представлена в таблице:

Наименование показателя	2024 г. (тыс. руб.)	2023 г. (тыс. руб.)
Строка 2120 Отчета о финансовых результатах	1 179 219	669 508
в том числе:		
Амортизация ОС и НМА	9 026	5 214
Расходы на оплату труда	194 975	171 203

Содержание и инвентарь, диагностика автодороги. Расходные материалы.	667 081	307 361
Страховые взносы	34 918	28 535
Техническое обслуживание и поддержка СВГ, АСУДД, ВК и СПД	74 669	57 385
Транспондеры, БСК	45 687	14 396
Страхование автотранспорта, эксплуатационные расходы, GSM	6 566	9 657
Аренда, содержание и текущий ремонт зданий, сооружений, систем жизнеобеспечения	41 977	15 015
ДМС	4 255	2 803
Расходы на межоператорскую комиссию	65 894	36 261
Прочее	34 170	20 997
Строка 2220 Отчета о финансовых результатах в том числе:	420 803	353 341
Амортизация ОС и НМА	4 805	1 319
Амортизация арендованного имущества (Аренда центрального офиса Оператора)	11 223	9 929
Расходы на оплату труда	303 486	260 211
Страховые взносы	51 710	39 123
Связь	5 816	7 872
ПО (лицензии, техподдержка)	10 204	6 213
Реклама, информационно-консультационные услуги	9 537	7 193
Коммунальные платежи	1 279	1 272
Командировочные расходы, стажировки, обучение и подбор персонала, ДМС	8 137	5 004
Прочие затраты	14 606	15 206

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

Показатель	На 2024 г. (тыс. руб.)	На 2023 г. (тыс. руб.)
Банковское обслуживание	108 281	70 392
Расходы прошлых лет выявленные в отчетном году	30	-
Выплаты сотрудникам (материальная помощь, и т.д.)	1 293	1 020
Стоимость облигаций, списанная при частичном погашении	1 068	654
Списание дебиторской/кредиторской задолженности	3 721	1 987
Формирование/Восстановление резерва по сомнительным долгам	11 728	1 289
Расходы на содержание МТР	-	6 555
Стоимость долей участия в ООО	-	10 910
в том числе дочернего Общества	-	10 900
Курсовые разницы	-	155
Возмещение ущерба, причиненного Пользователям	105	384
Прочие	1 331	906
ИТОГО	127 557	94 252

По итогам 2024 года Обществом получена прибыль в размере 1 037 969 тыс. руб., в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расходов организации по налогу на прибыль» Общество представило в отчетности следующие показатели:

Показатель	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения	1 288 008	1 794 591
В том числе: облагаемая по ставке 20%	1 288 008	605 501
облагаемая по ставке 0%	-	1 189 090
Условный доход /(расход) по налогу на прибыль	(257 602)	(121 100)

ПНД (ПНР)	8 265	(14 313)
Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(702)	-
Итого доходы/(расходы) по налогу на прибыль	(250 039)	(135 413)
Показатель	2024 год	2023 год
Текущий налог на прибыль	(249 164)	(132 697)
Изменения по отложенному налогу на прибыль	(875)	(2 716)
Итого доходы/(расходы) по налогу на прибыль	(250 039)	(135 413)

Постоянные разницы возникают по следующим расходам:

- 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.

Расшифровка отдельных строк отчета о движении денежных средств.

Код, наименование строки отчета о движении денежных средств	Показатель	За 2024 год (тыс. руб.)	За 2023 год (тыс. руб.)
4114 выручка Концессионеров, принимаемая оператором в качестве агента	Концессионер СОО	4 830 679	3 767 212
	Концессионер СДКП	2 999 990	709 235
	Денежные средства полученные от сторонних Эмитентов по поездкам на СОО и с 08.09.2023 по СДКП	2 579 210	1 417 218
ИТОГО		10 409 879	5 893 665
4115 поступления от Концессионеров	Концессионер СОО	1 840 415	1 744 185
	Концессионер СДКП	1 671 574	203 294
ИТОГО		3 511 989	1 947 479
4128 перечисление Концессионерам собранной платы за проезд	Концессионер СОО	(6 431 992)	(5 083 392)
	Концессионер СДКП	(4 009 298)	(941 188)
ИТОГО		(10 441 290)	(6 024 580)
4213 Поступления от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам	Частичная выплата номинальной стоимости облигаций	944	944
	Возврат денежных средств, размещенных на депозитах	12 697 850	12 368 947
ИТОГО		12 698 794	12 369 891
4214 Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	Полученный купон по облигациям	191	971
	Процент по выданным займам дочернего общества	14 988	13 876
	Процент от размещения денежных средств на депозитах и МНО	101 954	43 006
ИТОГО		117 134	57 854
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	(12 474 150)	(12 183 647)
	Выдача займов дочернему обществу	-	-
ИТОГО		(12 474 150)	(12 183 647)

По договорам с юридическими и физическими лицами на пополнение лицевых счетов пользователей посредством Сбербанк онлайн 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 строке 4111.

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)
			2024 г.	2023 г.	
Акционеры Физические лица	доля участия в уставном капитале Общества 0,1 %,	Выплачены дивиденды	919	1 829	Ф.4 стр. 4322
	доля участия в уставном капитале Общества 99,9 %, с 30.05.2023	Выплачены дивиденды	918 281	246 923	Ф.4 стр. 4322
Акционеры Юридические лица	доля участия в уставном капитале Общества 99,9 %, до 30.05.2023	Выплачены дивиденды	-	1 580 258	Ф.4 стр. 4322
		Доход о реализации долей в дочернем обществе	-	600 000	Ф.2 стр.2340
		Поступление денежных средств за продажу долей в дочернем обществе	-	600 000	Ф.4 стр. 4212
Дочернее общество	АО «Новое качество дорог» контролирует организацию (прямой контроль – 100 %)	Начислены %	14 985	14 985	Ф.2 стр. 2320
		Поступившие %	14 988	13 876	Ф.4 стр. 4214
		Выдача займов	-	111 000	Ф.4, стр. 4223
Прочая связанная сторона	Организация контролируется одним и тем же лицом, что и АО	Начислены проценты за размещение денежных средств в депозиты и МНО	-	10 701	Ф.2 стр. 2320

	«Новое качество дорог» (косвенный контроль), до 30.05.2023	Перечислены проценты за размещение денежных средств в депозиты и МНО	-	11 104	Ф.4 стр. 4214
		Комиссия за банковское обслуживание	-	(42)	Ф.2 стр. 2350, Ф.4 стр. 4127
		Возврат денежных средств по депозитным сделкам	-	4 487 200	Ф.4 стр. 4213
		Размещение денежных средств по депозитным сделкам	-	4 515 950	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 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	
Дочернее общество	АО «Новое качество дорог» контролирует организацию (прямой контроль – 100 %)	Задолженность по %	1 269	1 273	Ф.1 стр. 1242
		Тело займа	111 000	111 000	Ф.1, стр. 1174

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.

Расходы на оплату труда основного управленческого персонала, включая страховые взносы и ДМС:

Период	Сумма тыс. руб.
2024 г.	220 936
2023 г.	103 202
2022 г.	99 358

Рост расходов на оплату труда управленческого персонала вызван выплатой премий по итогам 2023 года в апреле и октябре 2024 и по итогам 2024 года в декабре 2024 года.

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 2024 года вознаграждения членам совета директоров Общества не начислялось и не выплачивалось.

В соответствии с Протоколом № 10 Годового собрания акционеров Общества от 17.06.2024 года чистая прибыль 2023 года и часть нераспределенной прибыли прошлых лет по состоянию на 31.12.2023 в размере 132 900 000 рублей и чистая прибыль за 1 квартал 2024 года в размере 111 700 000 рублей, распределена между участниками в порядке, определенном п. 9.2 и 9.3 Устава Общества. Выплата дивидендов осуществлена в июле 2024 года.

В соответствии с Протоколом № 11 Внеочередного собрания акционеров Общества от 29.11.2024 года чистая прибыль за 9 месяцев 2024 года и часть нераспределенной прибыли прошлых лет по состоянию на 30.09.2024 в размере 674 600 000 рублей, распределена между участниками в порядке, определенном п. 9.2 и 9.3 Устава Общества. Выплата дивидендов осуществлена в декабре 2024 года.

В 2024 году Общество не являлось участником судебных процессов (как ответчиком, так и истцом), где предметом иска является значительная сумма.

В 2024 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 июне и декабре 2024 года проводились плановые выездные проверки Центральным межрегиональным управлением государственного автодорожного надзора. По итогам проверок предписания не выдавались, замечаний и штрафных санкций не было. Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

9. Информация о событиях, возникших после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год у Общества отсутствуют события после отчетной даты.

10. Прочая информация

Годовая бухгалтерская отчетность за 2024 год перевыпущена 10 апреля 2025 года, в связи с необходимостью более качественного раскрытия информации в Пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год, Бухгалтерском балансе, Отчете о финансовых результатах, Отчете о движении денежных средств.

Директор

Некрасов В.А.

Главный бухгалтер

Ю.А. Дульнева

«10» апреля 2025 года