



UMBRELLA
GROUP / 30
ЛЕТ

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

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

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ООО «ЦЕНТР-АУДИТ»**

**о годовой бухгалтерской (финансовой)
отчетности**

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

**за период с 01 января 2021 года
по 31 декабря 2021 года (включительно)**

НОВОСИБИРСК

2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» (ОГРН 1025402462689, 630099, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Каменская 19), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учётной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для

профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть

результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор



Климов Александр Владимирович
ОРНЗ 22006054833

Руководитель задания по аудиту

Бондарь Анна Юрьевна
ОРНЗ 22006101003

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Центр-Аудит»

ОГРН 1025402469190,

630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. М. Горького, д. 34,

член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 12006083002

31 марта 2022 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.**

Организация АО "Новосибирскавтодор"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 19, 630099

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

КОДЫ		
0710001		
30	03	2022
03441578		
5405162714		
52.21.22		
12267	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	5406130930
ОГРН/ОГРНИП	1025402469190

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	15 647	120	415
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	1 831 272	1 695 902	1 775 609
	здания	1151	132 087	124 370	127 698
	сооружения и передаточные устройства	1152	108 883	129 491	133 489
	машины и оборудование	1153	1 037 845	928 972	956 018
	транспортные средства	1154	534 515	491 872	531 325
	прочие ОС	1155	12 074	15 297	15 844
	незавершенное строительство и приобретение объектов ОС	1156	5 868	5 900	11 235
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3.	Финансовые вложения	1170	144 032	192 982	457 089
13	Отложенные налоговые активы	1180	245 684	194 674	62 328
3.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	2 426	4 060	8 651
	Итого по разделу I	1100	2 239 061	2 087 738	2 304 092
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы	1210	1 610 151	1 176 252	1 073 725
	сырье и материалы	1211	1 364 398	1 103 198	1 047 077
	товары	1212	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1213	211 184	25 652	9 601
	расходы будущих периодов	1214	34 569	47 402	17 047
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	78 507	37 699	49 707
3.7.	Дебиторская задолженность	1230	701 872	651 939	393 882
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	91 046	111 087	142 246
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	127 548	132 932	198 220
	прочая дебиторская задолженность	1233	483 278	407 920	53 416
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	449 647	458 922	761 700
12	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	819 104	704 076	545 351
3.6.	Прочие оборотные активы	1260	465 412	313 525	243 938
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	1261	463 953	306 175	237 175
	Итого по разделу II	1200	4 124 693	3 342 413	3 068 303
	БАЛАНС	1600	6 363 754	5 430 151	5 372 395

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ⁴	На 31 декабря 2019 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	49 083	49 083	49 083
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	64 418	65 932	66 840
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
7	Резервный капитал	1360	2 454	2 454	2 454
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 618 894	2 841 175	2 672 736
	Итого по разделу III	1300	2 734 849	2 958 644	2 791 113
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
13	Отложенные налоговые обязательства	1420	251 344	199 117	174 113
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	251 344	199 117	174 113
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	382 474	1 540	-
3.7.	Кредиторская задолженность	1520	2 772 652	2 093 894	2 284 884
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	1 411 766	832 752	562 960
	расчеты с покупателями и заказчиками	1522	462 466	420 902	897 973
	расчеты по налогам и сборам	1523	318 910	570 785	433 096
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	32 367	28 989	25 354
	расчеты с персоналом по оплате труда	1525	52 146	49 346	43 830
	расчеты с подотчетными лицами	1526	203	42	56
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	5 196	1 580	3 501
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	489 598	189 498	318 114
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9.	Оценочные обязательства	1540	222 435	176 956	122 285
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 377 561	2 272 390	2 407 169
	БАЛАНС	1700	6 363 754	5 430 151	5 372 395

Руководитель  Воробьев А.А.

"30" марта

(расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 0447/99-К от 6 августа 1999 г.), указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах, могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

**Отчет о финансовых результатах
за 2021 г.**

Организация АО "Новосибирскавтодор"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность
Единица измерения: тыс. руб.

КОДЫ		
Форма по ОКУД		
0710002		
Дата (число, месяц, год)	30	03 2022
По ОКПО	03441578	
ИНН	5405162714	
по ОКВЭД 2	52.21.22	
по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
4.1.	Выручка ⁵	2110	14 237 129	13 139 127
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(13 005 943)	(11 288 019)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 231 186	1 851 108
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
4.3.	Управленческие расходы	2220	(841 793)	(686 418)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	389 393	1 164 690
3.3.	Доходы от участия в других организациях	2310	1 093	-
	Проценты к получению	2320	30 015	17 639
3.8.	Проценты к уплате	2330	(83 879)	(66 535)
4.4.	Прочие доходы	2340	469 990	593 911
4.5.	Прочие расходы	2350	(566 190)	(1 171 025)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	240 422	538 680
	Налог на прибыль	2410	(58 878)	(131 894)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(57 662)	(239 236)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 216)	107 342
4.6.	Прочее	2460	(326)	(103)
7	Чистая прибыль (убыток)	2400	181 218	406 683

8

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2021 г. ³	За 2020 г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	181 218	406 683
8	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию <i>(руб.)</i>	2900	92	207
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Воробьев А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2022 г.

Применения

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода".

**Отчет об изменениях капитала
за 2021 г.**

Организация АО "Новосибирскавтодор"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Нелубличные акционерные общества / Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)	30 03 2022	
Форма по ОКУД	0710004	
По ОКПО	03441578	
ИНН	5405162714	
по ОКВЭД 2	52.21.22	
по ОКПФ/ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ¹	3100	49 083	-	66 839	2 454	2 672 737	2 791 113
за 2020 г.²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	408 479	408 479
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	406 683	406 683
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1 796	1 796
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(240 948)	(240 948)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	(240 948)	(240 948)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(907)	-	907	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г. ²	3200	49 083	-	65 932	2 454	2 841 175	2 958 644
за 2021 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	182 612	182 612
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	181 218	181 218
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	1 394	1 394
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(406 407)	(406 407)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(406 407)	(406 407)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(1 514)	-	1 514	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г. ³	3300	49 083	-	64 418	2 454	2 618 894	2 734 849

11

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ¹	Изменения капитала за 2020 г. ²		На 31 декабря 2020 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400	2 791 113	751 806	(239 152)	3 303 767
до корректировок	3410	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3420	-	(345 123)	-	(345 123)
исправлением ошибок после корректировок	3500	2 791 113	406 683	(239 152)	2 958 644
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):	3401	2 672 737	751 806	(238 245)	3 186 298
до корректировок	3411	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3421	-	(345 123)	-	(345 123)
исправлением ошибок после корректировок	3501	2 672 737	406 683	(238 245)	2 841 175
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)	3402	-	-	-	-
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г. ³	На 31 декабря 2020 г. ²	На 31 декабря 2019 г. ¹
Чистые активы	3600	2734849	2958644	2791113

Руководитель

" 30 " марта 2022



Ворожьев А.А.
(расшифровка подписи)

Примечания

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

Отчет о движении денежных средств
за 2021 г.

Организация АО "Новосибирскавтодор"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
Непубличные акционерные общества / Частная собственность _____
Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД	КОДЫ		
Дата (число, месяц, год)	30	03	2022
По ОКПО	03441578		
ИНН	5405162714		
по ОКВЭД 2	52.21.22		
по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16	
по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	13 956 140	12 698 383
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	13 888 137	12 482 547
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	33 288	31 631
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	-	109 248
прочие поступления	4119	34 715	74 957
Платежи - всего	4120	(13 653 881)	(12 300 100)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 139 334)	(9 732 820)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 512 221)	(1 237 220)
процентов по долговым обязательствам	4123	(81 944)	(64 995)
налога на прибыль организаций	4124	(197 508)	(198 107)
НДС	4125	(119 681)	(-)
прочие платежи в бюджет	4126	(42 172)	(25 942)
платежи в социальные фонды	4125	(420 544)	(346 828)
прочие платежи	4129	(140 477)	(694 188)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	302 259	398 283

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	182 104	338 583
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	39 324	3 521
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	70 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	41 600	319 700
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	31 180	15 362
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(346 279)	(337 106)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(328 279)	(323 406)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(18 000)	(13 700)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(164 175)	1 477
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 140 429	8 391 795
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 140 429	8 391 795
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2021 г. ¹	За 2020 г. ²
Платежи - всего	4320	(6 163 484)	(8 632 842)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(402 055)	(241 047)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 761 429)	(8 391 795)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(23 055)	(241 047)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	115 029	158 713
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	704 076	545 351
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	819 103	704 076
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2)	12

Руководитель



Воробьев А.А.

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2022

Примечания

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

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

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	2021	1580	(1460)	15498	()	()	(2)	()	()	()	17078	(1462)
	5110	2020	1580	(1165)	()	()	()	(295)	()	()	()	1580	(1460)
в том числе:													
товарный знак (знак обслуживания)	5101	2021	45	(45)	()	()	()	()	()	()	()	45	(45)
	5111	2020	45	(45)	()	()	()	()	()	()	()	45	(45)
веб-сайт	5102	2021	120	()	()	()	()	()	()	()	()	120	()
	5112	2020	120	()	()	()	()	()	()	()	()	120	()
программное обеспечение	5103	2021	1415	(1415)	498	()	()	(2)	()	()	()	120	()
	5113	2020	1415	(1120)	()	()	()	(295)	()	()	()	1913	(1417)
аудиовизуальное произведение	5104	2021	()	()	15000	()	()	()	()	()	()	1415	(1415)
	5114	2020	()	()	()	()	()	()	()	()	()	15000	()

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		2021 г.	2021 г.	2020 г.	2020 г.	2019 г.	2019 г.
Всего		5120	17078	1580	1580	1580	1580
в том числе:							
товарный знак (знак обслуживания)	5121		45	45	45	45	45
веб-сайт	5122		120	120	120	120	120
программное обеспечение	5123		1913	1415	1415	1415	1415
аудиовизуальное произведение	5124		15000	15000	15000	15000	15000

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 4	На 31 декабря 2020 2	На 31 декабря 2019 5
Всего	5130	1460	1460	45
в том числе:				
товарный знак (знак обслуживания)	5131	45	45	45
программное обеспечение	5132	1415	1415	

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
Нематериальные активы - всего	5140	2021	()	()	()	()	()	()	()
	5150	2020	()	()	()	()	()	()	()
в том числе:									

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2021		()	(
	5170	2020		()	(
в том числе:							
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2021		()	(31
	5190	2020		()	(
в том числе:							
товарный знак "АСУП"	5181	2021		()	(31
	5191	2020		()	(

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло		первоначальная стоимость ³	переоценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2021	4179278	(2489276)	564216	(76831)	71796	(423779)	4666663	(2841259)	
	5210	2020	3917330	(2152956)	298475	(36527)	28717	(365037)	4179278	(2489276)	
в том числе:											
передаточные устройства	5201	2021	7845	(2899)		(133)	129	(2506)	7712	(5276)	
	5211	2020	3420	(1811)	4425	()		(1088)	7845	(2899)	
инструмент	5202	2021	1583	(1491)	102	()		(53)	1685	(1544)	
	5212	2020	1535	(1453)	48	()		(38)	1583	(1491)	
прочие основные фонды	5203	2021	821	(670)		()		(19)	821	(689)	
	5213	2020	834	(654)		(13)	13	(29)	821	(670)	
здания	5204	2021	233983	(109613)	17673	(71)	71	(9956)	251585	(119498)	
	5214	2020	227393	(99695)	6590	()		(9918)	233983	(109613)	
машины и оборудование	5205	2021	2409376	(1480404)	368553	(51040)	44615	(253255)	2726889	(1689044)	
	5215	2020	2234841	(1278823)	191594	(17059)	15913	(217494)	2409376	(1480404)	
сооружения	5206	2021	278386	(153841)	8495	(3845)	3845	(26593)	283036	(176589)	
	5216	2020	265069	(133189)	15261	(1944)	1885	(22537)	278386	(153841)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5207	2021	7424	(3370)	106	(3199)	1005	(533)	4331	(2898)	
	5217	2020	7112	(2536)	369	(57)	57	(891)	7424	(3370)	
транспортные средства	5208	2021	1228860	(736988)	169287	(17911)	22131	(130864)	1380236	(845721)	
	5218	2020	1166120	(634795)	80188	(17448)	10849	(113042)	1228860	(736988)	
земельные участки	5209	2021	11000	()		(632)		()	10368	()	
	5219	2020	11006	()		(6)		()	11000	()	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2021		()		()		()		()	
	5230	2020		()		()		()		()	
в том числе:											

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	2021	5900	558765	()	()	5868
	5250	2020	11235	289857	()	()	5900
приобретение земельных участков	5241	2021	30	()	()	()	30
	5251	2020	30	()	()	()	30
объекты собственного строительства производственных зданий и сооружений	5242	2021	3524	27145	()	()	3143
	5252	2020	4716	36434	()	()	3524
прочие объекты	5243	2021	2346	531620	()	()	2695
	5253	2020	6489	253423	()	()	2346

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 ¹	На 31 декабря 2020 ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	18265	11936
в том числе:			
асфальтобетонная смесь ДС-1858 (инв.28)	5261		2836
бетонная площадка на АБЗ, Омский тракт 2/1 (инв.4915)	5262		1011
бетоноукладчик WIRTGEN SP850 г.н. НР 6803 (инв.3906)	5263	7170	4126
установка по производству бетона ELKOMIX-135 (инв.5387)	5264		3509
мобильная асфальтобетонная установка RB 160 (инв.5583)	5265	2235	
модернизация завода АСУ Эрмонт РВ-160	5266	2001	
склад цемента для БСУ (инв.4786)	5267	3294	
АБЗ УСА-50 525 м2 (инв.МШ357)	5268	1434	
прочие	5269	2131	454
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г	На 31 декабря 2020 г	На 31 декабря 2019 г
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	154033	154239	211384
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	570947	541112	459748
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	279048	275589	62017
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284			
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	993526	770752	902084
Иное использование основных средств (залог и др.)				

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷		выбыло (погашено)		текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷			
Долгосрочные - всего	5301	2021	421267	(228285)		(49670)		720	372317	(228285)
	5311	2020	457089			(36543)		721	421267	(228285)
в том числе:										
акции	5302	2021	410074	(228285)		(49620)			360454	(228285)
	5312	2020	410717			(643)			41007	(228285)
доли в уставных капиталах	5303	2021	60			(50)			10	
	5313	2020	35960			(35900)			60	
долговые ценные бумаги	5304	2021	11133			()		720	11853	
	5314	2020	10412			()		721	11133	
Краткосрочные - всего	5305	2021	458922		33205171	(33213443)			450650	(1003)
	5315	2020	761700		19616522	(19919300)			458922	
в том числе:										
депозитные счета	5306	2021	442000		33167800	(33209400)			400400	
	5316	2020	761700		19599600	(19919300)			442000	
предоставленные займы	5307	2021	13700		18000	(4000)			27700	
	5317	2020			13700	()			13700	
расчеты с цессионариями	5308	2021	3222		19371	(43)			22550	(1003)
	5318	2020			3222	()			3222	
Финансовых вложений - Итого	5300	2021	880189	(228285)	33205171	(33263113)		720	822967	(229288)
	5310	2020	1218789		19616522	(19955843)		721	880189	(228285)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 4	На 31 декабря 2020 2	На 31 декабря 2019 5
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себестоимость	величина резерва под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	2021	1176252	()	13797115	(13363215)		x	1610151	()
	5420	2020	1073725	()	11855002	(11752476)		x	1176252	()
в том числе:										
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	2021	1103198	()	6038534	(313775)		-5463559	1364398	()
	5421	2020	1047077	()	4770867	(409054)		-4305692	1103198	()
товары для перепродажи	5402	2021		()	169079	(169079)				()
	5422	2020		()	133380	(133380)				()
затраты в незавершенном производстве	5403	2021	25652	()	7526395	(12854232)		5513369	211184	()
	5423	2020	9601	()	6806332	(11174813)		4384532	25652	()
расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов")	5404	2021	47402	()	63107	(26129)		-49811	34569	()
	5424	2020	17047	()	144423	(35229)		-78840	47402	()

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 4	На 31 декабря 2020 2	На 31 декабря 2019 5
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
В том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
В том числе:				

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным Долгам		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) 8	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 8	погашение	списание на финансовый результат 8				восста- новление резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2021	()	()			()	()	()	()	()	()	()
	5521	2020	()	()			()	()	()	()	()	()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2021	999744	(347805)	20229417	30721	(20184628)	(1152)	(24425)	()	1074102	(372230)	
	5530	2020	402921	(9039)	20847246	73339	(20322559)	(1203)	(338766)	()	999744	(347805)	
в том числе:	5511	2021	134070	(1138)	17238354		(17244089)	()	351	()	128335	(787)	
	5531	2020	198376	(156)	16228908		(16292099)	(1115)	(982)	()	134070	(1138)	
авансы выданные	5512	2021	111087	()	2323696		(2343737)	()		()	91046	()	
	5532	2020	142246	()	2330051		(2361210)	()		()	111087	()	
прочая	5513	2021	754587	(346667)	667367	30721	(596802)	(1152)	(24776)	()	854721	(371443)	
	5533	2020	62299	(8883)	2288287	73339	(1669250)	(88)	(337784)	()	754587	(346667)	
Итого	5500	2021	999744	(347805)	20229417	30721	(20184628)	(1152)	(24425)	x	1074102	(372230)	
	5520	2020	402921	(9039)	20847246	73339	(20322559)	(1203)	(338766)	x	999744	(347805)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 4		На 31 декабря 2020 2		На 31 декабря 2019 5	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	802134	429904	745385	397580	157278	148263
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	25555	24768	20784	19646	93296	93140
расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	39063	39063	5240	5240	29853	29853
прочая	5543	737516	366073	719361	372694	34129	25270

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода				
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) 9	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления 9					списание на финансовый результат 9			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2021											
в том числе:	5571	2020											
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2021	2095434	30830868	190888	(29955102)	(6962)						3155126
в том числе:	5580	2020	2284884	28818671	112914	(29118277)	(2758)						2095434
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2021	832752	15605076	96364	(15120624)	(1802)						1411766
	5581	2020	562960	12555035	40890	(12325171)	(962)						832752
авансы полученные	5562	2021	420902	1439365		(1397796)	(5)						462466
	5582	2020	897973	1450738		(1927809)							420902
расчеты по налогам и взносам	5563	2021	599774	4799691	326	(5048514)							351277
	5583	2020	458450	4601222	103	(4460001)							599774
кредиты	5564	2021		6143029		(5764029)							379000
	5584	2020		8391795		(8391795)							
проценты по кредитам	5565	2021	1540		83879	(81945)							3474
	5585	2020			66535	(64995)							1540
прочая	5566	2021	189540	906094	10319	(611004)	(5148)						489801
	5586	2020	318170	323251	5386	(455576)	(1691)						189540
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	2021	49346	1525988		(1523181)	(7)						52146
	5587	2020	43830	1257479		(1251858)	(105)						49346
задолженность участникам	5568	2021	1580	411625		(408009)							5196
	5588	2020	3501	239151		(241072)							1580
Итого	5550	2021	2095434	30830868	190888	(29955102)	(6962)				x		3155126
	5570	2020	2284884	28818671	112914	(29118277)	(2758)				x		2095434

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 4	На 31 декабря 2020 2	На 31 декабря 2019 5
Всего	5590	612061	221477	138605
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	606803	221368	137087
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	635	59	9
прочая	5593	4623	50	1509

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 1	На 31 декабря 2020 2
Материальные затраты	5610	6024100	4756353
Расходы на оплату труда	5620	1504757	1131243
Отчисления на социальные нужды	5630	371081	303130
Амортизация	5640	314942	307854
Прочие затраты	5650	5818388	5491909
Итого по элементам	5660	14033268	11990489
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(185532)	(16052)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	13847736	11974437

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	176956	1053537	(1004227)	(3831)	222435
в том числе:						
резерв отпусков	5701	116824	164385	(142810)	(1816)	136583
оценочное обязательство по субподрядным работам	5702	60132	889152	(861417)	(2015)	85852

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019
Полученные - всего	5800	8333	39897	24635
в том числе:				
обязательства полученные	5801	8333	39897	24635
Выданные - всего	5810	86196	96066	1941049
в том числе:				
обязательства выданные	5811	86196	96066	1941049

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021	На 31 декабря 2020
Получено бюджетных средств - всего	5900		
в том числе:			
на текущие расходы	5900		
на вложения во внеоборотные активы	5901		
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
		Получено за год	Возвращено за год
	2021 г. ¹	()	()
	2020 г. ²	()	()
		На начало года	На конец периода

Руководитель
"30" марта 2022 г.



Примечания

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



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД**

АО «НОВОСИБИРСКАВТОДОР»

НОВОСИБИРСК' 2022

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

1. Общие сведения

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

место нахождения: 630099, Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 19

телефон/факс: (383) 202-77-77, 223-64-15

адрес электронной почты: info@nskavd.ru, nad@nskavd.ru

адрес страницы в сети "Интернет" www.nskavtodor.ru

номер государственной регистрации: ГР 1966

дата регистрации: 14 февраля 1995 года

наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Новосибирская городская регистрационная палата

основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1025402462689

дата регистрации и наименование регистрирующего органа в соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года:

дата регистрации: 01 октября 2002 года;

регистрирующий орган: Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Центральному району г. Новосибирска

ИНН 5405162714; КПП 540601001

является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Новосибирские строители».

По состоянию на 01.01.2021 и на 31.12.2021 структура АО «Новосибирскавтодор» состояла из 13 филиалов, расположенных во всех районах Новосибирской области, каждый из которых включает от 1 до 3 производственных участков, 1 филиала «Мариинский» в Кемеровской области и 1 обособленное подразделение «Омское» в Омской области.

В течение 2021 года изменений в структуре АО «Новосибирскавтодор» не было.

Среднесписочная численность работников АО «Новосибирскавтодор» за 2021 год составила 2 870 человек.

Основными видами деятельности АО «Новосибирскавтодор» являются:

Коды видов деятельности (ОКВЭД):

- 07.29.41 Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
- 43.12.3 Производство земляных работ
- 42.13 Строительство мостов и тоннелей
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
- 42.12 Строительство железных дорог и метро
- 45.31.1 Торговля оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей
- 52.21.23 Деятельность по эксплуатации мостов и тоннелей
- 70.10 Деятельность головных офисов
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
- 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями
- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
- 71.20.3 Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ
- 71.20.6 Экспертиза проектной документации и результатов инженерных изысканий
- 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
- 84.13 Регулирование и содействие эффективному ведению экономической деятельности предприятий

Ключевые направления бизнеса АО «Новосибирскавтодор»:

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

Сведения об акциях:

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

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

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

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

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

Сокращенное наименование: АО РСР «ЯФЦ»

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

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

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

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

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

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

Адрес электронной почты: reg-nsk@bk.ru

Данные о лицензии регистратора:

Номер лицензии: №10-000-1-00309

Дата выдачи: 19.03.2004

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется регистратором: 10 ноября 2014 года.

Сведения об аудитор:

Полное наименование Аудитора: Общество с ограниченной ответственностью «Центр-Аудит».

Сокращенное наименование: ООО «ЦЕНТР-АУДИТ».

Местонахождение по учредительным документам: 630099, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, 34

Фактическое местонахождение: 630099, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, 34

Телефон: (383) 373-17-17

e-mail: info@centraudit.com

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1025402469190.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006083002.

Сведения о структуре и компетенции органов управления:

Структура органов управления АО «Новосибирскавтодор»:

1. Общее собрание акционеров.

2. Совет директоров. Состав:

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

3. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Генеральным директором с 01.01.2021г. по 22.02.2022г. являлся Бондаренко Юрий Александрович.

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

4. Коллегиальный исполнительный орган (Правление). Состав:

1. Бондаренко Юрий Александрович – Председатель Правления (С 25.02.2022 г. Воробьев Анатолий Анатольевич);
2. Николаев Федор Анатольевич – Член Правления;
3. Коротаева Ольга Владимировна – Член Правления;
4. Рожко Андрей Юрьевич – Член Правления;
5. Крицкий Виталий Владимирович – Член Правления.

Компетенция органов управления Общества определяются Уставом Общества и Законом «Об акционерных обществах», утвержденным 26.12.1995 № 208-ФЗ.

В течение отчетного периода, изменения состава Совета директоров не происходило.

Члены Совета директоров Общества были избраны на внеочередном общем собрании акционеров Общества 10.12.2020г. и на годовом общем собрании акционеров Общества 24.06.2021г.

Правление избрано 04.10.2021г. Советом директоров.

Члены Ревизионной комиссии на годовом общем собрании акционеров от 24.06.2021 не избирались.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления:

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

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

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

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

В учетную политику, подлежащую применению в 2021 году, внесены основные изменения, связанные с введением ФСБУ 5/2019.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

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

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

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

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

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

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

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

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение не производится.

Основными средствами признаются объекты, соответствующие определению ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и имеющие стоимость, равную и более 40 000 руб. за единицу (п. 18 ПБУ 6/01). Независимо от стоимости учитываются в составе основных средств: транспортные средства, объекты недвижимости, земельные участки.

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском (налоговом) учете и в бухгалтерской (налоговой) отчетности в составе материально-производственных запасов, за исключением вышеуказанных в предыдущем пункте. В целях обеспечения сохранности объектов основных средств стоимостью не более 40 000 руб. в производстве или при эксплуатации организован контроль за их движением с соответствующим отражением на забалансовом счете.

Переоценка основных средств не производится (п. 15 ПБУ 6/01).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из их первоначальной (восстановительной) стоимости и норм амортизации, исчисленных исходя из срока полезного использования этих объектов (п. 18 ПБУ 6/01). Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей. По приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, норма амортизации определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества у предыдущего собственника. Если срок фактического использования основного средства у предыдущего собственника окажется равным или превышающим срок его полезного использования, определяемый классификацией основных средств, утвержденной Правительством Российской Федерации, Общество самостоятельно определяет срок полезного использования этого основного средства с учетом требований техники безопасности и других факторов на основании справки комиссии по оценке активов.

В первоначальную стоимость земельных участков, приобретенных за плату, включается сумма фактических затрат на приобретение, сумма госпошлины за регистрацию права

собственности и другие расходы, связанные с приобретением земельных участков. Земельные участки, находящиеся в собственности Общества, учитываются в составе основных средств. Амортизация по земельным участкам не начисляется.

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

Основные средства, переведенные на консервацию на срок выше трех месяцев, исключаются из состава амортизируемого имущества на период консервации.

Расходы, связанные с консервацией и расконсервацией объектов, в том числе затраты по содержанию законсервированных объектов основных средств, а также налог на имущество и транспортный налог по законсервированным объектам отражаются в составе внереализационных расходов.

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

В составе запасов Общество учитывает активы согласно ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденному Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н. Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008) с 01.01.2021г.:

- новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитываются.

Настоящий Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, а именно:

- канцелярские товаро-материальные ценности,
- расходные материалы, приобретенные и использованные при выполнении работ по ремонту машин и механизмов сторонними организациями, включенными в стоимость выполненных работ

при этом данные затраты, признаются расходами периода, в котором были понесены.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности по фактической

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

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

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

$$Д = \text{КС-3} / (\text{КС-2} + \text{АО})$$

$$С = Д * З$$

$$\text{НЗП} = З - С$$

В связи с применением Обществом ПБУ 2/2008 "УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА" по договорам строительства применяется следующий алгоритм расчета списания затрат:

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

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

- Фактическая себестоимость материально-производственных запасов при их изготовлении определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов. Учет и формирование затрат на производство материально-производственных запасов осуществляются в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции (п. 23 ФСБУ 5/2019) и включает:
- Затраты на инертные материалы согласно рецептуре составов
- Затраты на прочие материалы (топливо)
- Заработная плата, амортизация, электроэнергия и прочие затраты, относящиеся к соответствующей продукции..

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

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

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

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

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

Аналитический учет доходов организован на субсчетах счета 90.1 по видам деятельности:
90.1.1 «Выручка по основным видам деятельности»:

- выполнение работ по ремонту автомобильных дорог
- выполнение работ по строительству автомобильных дорог
- выполнение работ по реконструкции автомобильных дорог
- выполнение работ по капитальному ремонту автомобильных дорог

- выполнение работ по содержанию автомобильных дорог
- генподрядный доход

90.1.2 «Выручка по прочим видам деятельности»:

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

Учет доходов и расходов по договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы ведется отдельно по каждому исполняемому договору. Доходы по договору признаются Обществом доходами от обычных видов деятельности (далее - выручкой по договору) в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Резерв учитывается на счете 96 субсчет «Резерв на оплату отпусков», корреспондирует с тем счетом, на котором учитывается зарплата по сотруднику.

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

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

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

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

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

Дополнительными расходами по займам являются:

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

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

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

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

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

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

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

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

Под итогом соответствующих данных понимается:

- в бухгалтерском балансе – валюта баланса;
- в отчете о финансовых результатах – сумма доходов и сумма расходов Общества;
- в отчете о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей)

по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой).

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

3. Расшифровка показателей Бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы (строка 1110)

В составе нематериальных активов учитываются:

- товарный знак, исключительное право на который принадлежит Обществу на основании свидетельства на товарный знак (знак обслуживания) № 370979. Данный объект нематериальных активов создан самим Обществом – Общество является первым правообладателем;
- исключительные права на веб-сайт;
- исключительные права на аудиовизуальные произведения;
- исключительные права на программное обеспечение.

В 2021 году сроки полезного использования нематериальных активов не пересматривались, амортизация не пересчитывалась. Объект нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования у Общества имеется – сайт организации.

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

3.2. Основные средства (строка 1150)

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

Основных средств, переданных в залог, у Общества нет.

В составе основных средств учитываются объекты, стоимость которых не погашается: земельные участки и объекты жилого фонда. Стоимость объектов жилого фонда на 31.12.2021 составила 1 178 тыс. руб., размер начисленного износа жилого фонда на 31.12.2021 на забалансовом счете 010 – 686 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения (строка 1170, строка 1240)

Финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, у Общества нет. У Общества имеется простой банковский вексель, информация в разделе 3 Приложения № 1 (строка 5304).

В составе долгосрочных финансовых вложений (по строке 1170 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 доли в уставных капиталах и акции организаций отражены с учетом резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 228 284 тыс. руб., рассчитанного с учетом оценки рыночной стоимости акций АО «ЕнисейАвтодор»:

Наименование организации	Основные виды деятельности	Сумма вложений, в тыс. руб. на 31.12.2021	Доля в УК, %, по состоянию на 31.12.2021
АО «ЕнисейАвтодор»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	130 000	100%
АО «Мариинскавтодор»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	2 169	1%
ООО «НАД-ИНВЕСТ»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	10	100%
Итого		132 179	

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

В составе краткосрочных финансовых вложений (по строке 1240 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2021 финансовые вложения отражены с учетом резерва под обесценение финансовых вложений в размере 1 004 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование	тыс. руб.	
		На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Предоставленные займы юридическим лицам	27 700	13 700
2	Депозитные счета в банках	400 400	442 000

2.1.	БАНК «ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ» (ПАО)	150 000	100 000
2.2.	Ф-л Банка ГПБ (АО) «Западно-Сибирский» в г. Новосибирске	-	206 000
2.3.	Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москва	-	136 000
2.4.	ФАКБ «Абсолют Банк» (ПАО) в г. Новосибирске	150 400	-
2.5.	ПАО «Совкомбанк»	100 000	-
3	Расчеты с цессионарными (юридическими лицами)	21 547	3 222
	Итого	449 647	458 922

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

3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

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

3.5. Запасы (строка 1210)

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2021 году Обществом не создавались в связи с отсутствием фактов морального устаревания или потери первоначальных физических свойств. Материально-производственных запасов полученных или переданных в залог Общество не имеет.

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

3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование Контрагента (Актив)	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам, по которым применяется ПБУ 2/2008 (без НДС)	463 953	306 175
1.1.	Федеральное агентство воздушного транспорта	129 005	67 232
1.2.	ГКУ ТУАД НСО	29 352	32 270
1.3.	ФКУ «Сибуправтодор»	272 083	127 627
1.4.	ФКУ «Упрдор «Южный Урал»	-	21 363
1.5.	МКУ «УДС»	19 383	6 304
1.6.	ГКУ Дирекция автомобильных дорог Кузбасса	12 563	-
1.7.	Администрация Баганского сельсовета НСО	1 567	-
1.8.	Администрация г. Купино Купинского района НСО	-	27 275
1.9.	Администрация г. Тогучина Тогучинского района НСО	-	2 871
1.10.	Администрация р.п. Кольвань Кольванского района НСО	-	21 233
2	Суммы выявленных недостач и потерь до установления виновных лиц	1 459	7 350
	Итого	465 412	313 525

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

Дебиторская задолженность в виде уплаченных поставщикам сумм предварительной оплаты отражена за вычетом сумм НДС, предъявленных к вычету с сумм уплаченной предварительной оплаты и суммы созданного резерва сомнительных долгов. Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021г. составляет – 372 230 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в виде полученных от покупателей сумм предварительной оплаты отражена за вычетом сумм НДС, начисленных в бюджет с сумм полученной предварительной оплаты.

Сравнительная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской

Ad

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

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

3.8. Заемные средства (строка 1410, строка 1510)

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

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

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

Информация по краткосрочным заемным обязательствам на 31.12.2021

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид обязательства	Обеспечение	Срок погашения*	Проценты за 2021 год	Сумма задолженности на 31.12.2021
1	БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	Кредитная линия	отсутствует	09.06.2022	10 683	250 603
2	БАНК УРАЛСИБ ПАО	Кредитная линия	отсутствует	28.07.2021 – 10.06.2022	39 637	131 871
3	ВТБ банк г. Москва Филиал "Центральный"	Кредитная линия	отсутствует	23.04.2021 - 26.04.2021	769	-
4	Сбербанк России ПАО	Кредитная линия	отсутствует	30.07.2021- 29.10.2021	828	-
5	Сибирский филиал АО "Райффайзенбанк"	Кредитная линия	отсутствует	30.07.2021- 29.12.2021	16 923	-
6	Ф-л Банка ГПБ"(АО) "Западно-Сибирский"	Кредитная линия	отсутствует	30.04.2021- 30.12.2021	15 039	-
	Итого				83 879	382 474

* сроки погашения указаны с учетом гашения траншей и процентов

3.9. Оценочные обязательства (строка 1430, строка 1540)

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

Сформированные Обществом оценочные обязательства представляют собой оценочные обязательства в связи:

- с обязанностью предоставления отпусков сотрудникам Общества (резерв по отпускам);
- с фактически выполненными субподрядными работами, но не принятыми Обществом (с учетом НДС).

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

Информация об изменении сумм сформированных оценочных обязательств представлена в разделе 7 Приложения № 1.

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Содержание автомобильных дорог и сооружений	5 501 433	4 601 360
2	Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	3 764 667	4 626 791
3	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	2 852 940	1 911 450
4	Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	1 708 711	1 563 005
5	Прочее	409 378	436 521
	Итого	14 237 129	13 139 127

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Содержание автомобильных дорог и сооружений	4 586 434	3 874 186
2	Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	3 692 296	4 014 247
3	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	2 620 652	1 691 721
4	Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	1 869 106	1 510 636
5	Выполнение гарантийных обязательств	64 827	58 853
6	Прочие	172 628	138 377
	Итого	13 005 943	11 288 019

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

4.3. Управленческие расходы (строка 2220)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Материальные расходы	23 732	21 870
2	Затраты на оплату труда	512 561	391 014
3	Страховые взносы	118 276	92 483
4	Амортизация	41 460	23 726
5	Прочие	145 764	157 325
	Итого	841 793	686 418

4.4. Прочие доходы (строка 2340)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Поступления и расходы по арендованному имуществу	35 982	34 234
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	254 791	364 253
3	Поступления и расходы от выбытия ОС	9 286	13 787
4	Поступления и расходы от реализации имущественных прав	809	13 413
5	Поступления в возмещение убытков	12 435	2 491
6	Резерв отпусков восстановленный	1 817	1 463
7	Резерв сомнительных долгов восстановленный	295	8 465
8	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	30 721	73 339
9	Списанная кредиторская задолженность	6 962	2 758
10	Поступления и расходы от продажи акций	70 000	30
11	Излишки при инвентаризации	14 787	13 724
12	Курсовые разницы	40	77
13	Прочие внереализационные доходы и расходы	32 065	65 877
	Итого	469 990	593 911

44

4.5. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2021 год	2020 год
1	Поступления и расходы по арендованному имуществу	23 372	19 625
	в т.ч. Амортизация	13 416	14 136
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	209 000	307 129
3	Поступления и расходы от выбытия ОС	3 186	7 610
4	Поступления и расходы от реализации имущественных прав	755	29 259
5	Возмещение организацией причиненных убытков	3 590	3 734
6	Резерв отпусков доначисленный	36	497
7	Резерв сомнительных долгов	24 733	347 387*
8	Резерв под обесценение финансовых вложений	1 004	228 284*
9	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	101 227	42 089
10	Штрафы и иные санкции в бюджет и государственным организациям	5 457	4 187
11	Списанная дебиторская задолженность	1 152	1 203
12	Расходы по ОС на консервации	45 671	20 211
13	Расходы на услуги банков	1 632	1 685
14	Финансовая помощь	20 504	42 410
15	НДС, не принимаемый к вычету	2 023	4 476
16	Недостача ТМЦ	8 432	6 121
17	Списание неликвидных ТМЦ	282	383
18	Курсовые разницы	13	58
19	Вознаграждение совету директоров (с учетом страховых взносов)	7 240	9 272
20	Поступления и расходы от продажи акций	49 620	81
21	Расходы, связанные с обслуживанием приобретенных ценных бумаг	1 022	3 571
22	Прочие внереализационные доходы и расходы	56 239	91 752
	Итого	566 190	1 171 025

*с учетом корректировки, см. п. 14 настоящих Пояснений

4.6. Прочее (строка 2460)

Начисленные санкции в бюджет и внебюджетные фонды в 2021 году составили – 326 тыс. руб.

5. Информация о прекращаемой деятельности

В 2021 году у Общества отсутствуют факты прекращения операционной и (или) функциональной части деятельности организации. У Общества отсутствуют планы прекращения осуществляемой деятельности или какой-либо ее части.

6. Информация о связанных сторонах

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

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

в силу своего участия в хозяйственном обществе (товариществе) либо в соответствии с полномочиями, полученными от других лиц, более пятидесяти процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции (доли) в уставном (складочном) капитале этого

хозяйственного общества (товарищества);

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

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

Состав связанных сторон АО «Новосибирскавтодор» по состоянию на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	3	4	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)
1	2	3	4	5		
1	Бондаренко Юрий Александрович	РФ, г. Новосибирск			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той же группе лиц к которой принадлежит Общество Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества Лицо признается бенефициарным владельцем АО «Новосибирскавтодор» на основании абз.5 п.2 п.1 ст. 7 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ	31.05.2019 31.05.2019 04.10.2021
2	Меркулева Альбина Владимировна	Согласие физического лица не получено			Лицо является членом Совета директоров	24.06.2021
3	Катальмова Ксения Валерьевна	Согласие физического лица не получено			Лицо является членом Совета директоров	24.06.2021
4	Соколов Алексей Андреевич	Согласие физического лица не получено			Лицо является членом Совета директоров	24.06.2021
5	Пингасов Дмитрий Владимирович	Согласие физического лица не получено			Лицо является членом Совета директоров	24.06.2021
6	Юминов Денис Юрьевич	Согласие физического лица не получено			Лицо осуществляет функцию Председателя Совета директоров	01.07.2021
7	Крицкий Виталий Владимирович	Согласие физического лица не получено			Лицо является членом Совета директоров	24.06.2021
8	Коротяева Ольга Владимировна	Согласие физического лица не получено			Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	21.10.2021
9	Николаев Федор Анатольевич	Согласие физического лица не получено			Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	04.10.2021
10	Рожко Андрей Юрьевич	Согласие физического лица не получено			Лицо является членом коллегиального исполнительного органа	04.10.2021
11	Акционерное общество «Елисей.Автодор»	РФ, 630132, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Железнодорожная, 15/1, офис 8			Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	19.11.2014
12	Общество с ограниченной ответственностью «НАД-ИНВЕСТ»	РФ, 630052, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Толмачевская, 23, офис 304			Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица	17.04.2019

44

В 2021 г. проводились сделки со следующими связанными сторонами:

Продажа Обществом ТМЦ, работ и услуг связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Метод определения цены по операциям	Объем продаж за 2021 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2021
АО «ЕнисейАвтодор»	обычные коммерческие условия	8 303	С учетом резерва по сомнительным долгам 332 679 - ДЗ
АО «МариинскАвтодор»	обычные коммерческие условия	151 136	2 206 – ДЗ

Закупки Обществом ТМЦ, работ и услуг у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Метод определения цены по операциям	Объем закупок за 2021 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2021
АО «ЕнисейАвтодор»	обычные коммерческие условия	-	3 955 - КЗ
АО «МариинскАвтодор»	обычные коммерческие условия	1 221 682	23 380 – КЗ

Сведения о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу за 2021 год

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

– должностные лица Общества: генеральный директор, директора по направлениям – общая сумма краткосрочных вознаграждений за 2021 год составила 112 402 тыс. руб. (без учета взносов в социальные фонды); долгосрочные вознаграждения должностным лицам Общества не выплачивались;

– члены Совета директоров Общества – вознаграждение членам Совета директоров 6 045 тыс. руб. (без учета взносов в социальные фонды).

7. Капитал. Распределение прибыли и дивидендная политика

тыс. руб.

Наименование показателя	2021 год	2020 год (с учетом корректировки)	2019 год
Чистая прибыль за отчетный год	181 218	406 683	413 936
Резервный фонд	-	-	-
Дивиденды начисленные	406 407	240 948	23 364

Акционерами АО «Новосибирскавтодор» в рамках годового общего собрания акционеров (ГОСА), проведенного 24.06.2021 по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2020 год, было принято решение о выплате дивидендов за счет нераспределенной прибыли прошлых лет на сумму 406 407 тыс. руб.

Годовое общее собрание акционеров по итогам 2021 года на момент составления годового отчета АО «Новосибирскавтодор» не проводилось.

Сумма резервного фонда по состоянию на 31.12.2021 составила 2 454 тыс. руб., изменений за 2021 год не происходило. В 2021 году сумма переоценки выбывших основных средств, присоединенная к нераспределенной прибыли, составила 1 513 тыс. руб., в 2020 году соответственно – 908 тыс. руб.

Сумма начисленных дивидендов, не выплаченных участниками в течение 3 лет, была восстановлена (присоединена к нераспределенной прибыли) и составила 1 394 тыс. руб. (стр. 3313 Отчета об изменениях капитала).

8. Информация о величине базовой и разводненной прибыли на акцию

Базовая прибыль на акцию составила в 2021 году – 92 руб., в 2020 году (с учетом корректировки, см. п. 14 настоящей Пояснений) - 207 руб.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2021г. и на 31.12.2020г. не рассчитывается в силу отсутствия конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи акций у эмитента АО «Новосибирскавтодор».

9. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

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

События после отчетной даты:

- 25 марта 2022 года утверждено Арбитражным судом Новосибирской области мировое соглашение общего собрания кредиторов от 02.02.2022 в рамках дела № А45-11961/2020 о несостоятельности (банкротстве) АО «ЕнисейАвтодор», согласно которого кредиторы предоставляют АО «ЕнисейАвтодор» частичное прощение долга в размере 49,1% от требования каждого кредитора, которое покрывается начисленным резервом в полном объеме.
- 24 февраля 2022 года началась специальная военная операция России на Украине. С конца февраля 2022 года в связи с ростом геополитической напряженности наблюдается изменение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

28 февраля 2022 года ЦБ РФ повысил ключевую ставку до 20%. С 28 февраля 2022 года резиденты – участники внешнеэкономической деятельности обязаны продавать иностранную валюту в размере 80% валютной выручки.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты. Возможность оценить последствия этих событий после отчетной даты для АО «Новосибирскавтодор» в денежном выражении отсутствует.

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

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

Расшифровка по договорам строительного подряда

Вид деятельности	Выручка за 2021 г (без НДС)	Общая сумма понесенных расходов за 2021 год	на 31.12.2021	
			Сумма полученных авансов (с НДС)	Сумма за выполненные работы, не предъявленна я заказчику (без НДС)
Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	3 677 713,2	3 641 984,5	539 599,9	448 561,4
Ремонт автомобильных дорог и сооружений	611 976,9	560 752,0	-	15 391,6
Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	1 240 974,4	1 377 650,3	-	-
Всего	5 530 664,5	5 580 386,8	539 599,9	463 953

11. Изменения оценочных значений

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

В 2021 году произошло изменение резерва сомнительных долгов: списана задолженность за счет резерва - 14 тыс. руб., восстановлен резерв – 295 тыс. руб., создан резерв - 24 733 тыс. руб., в т.ч. по АО «ЕнисейАвтодор», которое признано несостоятельным (банкротом) – 22 664 тыс. руб., резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 составил – 372 230 тыс. руб.

В 2020 году изменение резерва сомнительных долгов: списана задолженность за счет резерва - 156 тыс. руб., восстановлен резерв – 8 465 тыс. руб., создан резерв (с учетом корректировки, см. п.14 настоящих Пояснений) – 347 387 тыс. руб., в т.ч. по АО «ЕнисейАвтодор», которое признано несостоятельным (банкротом) - 340 723 тыс. руб., резерв сомнительных долгов на 31.12.2020 – 347 805 тыс. руб. Резерв рассчитан исходя из оценки рыночной стоимости активов АО «ЕнисейАвтодор» и оценки вероятности взыскания.

12. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2021 год сформирован с учетом положений ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств». Денежные потоки представлены в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Остатки денежных средств по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020, 31.12.2019 отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса и представляют собой безналичные денежные средства в российской валюте на расчетных счетах в банках и наличные денежные средства в российской валюте в кассе.

Расшифровка остатков денежных средств

Показатель	тыс. руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
- расчетные счета	819 053	704 023	545 310
- касса	51	53	41
- денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	819 104	704 076	545 351

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

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

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

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

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

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

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

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

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

– стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 – 5 285 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 2 841 тыс. руб.;

– остатков незавершенного производства по состоянию на 31.12.2021 – 76 004 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 41 804 тыс. руб.;

– оценочного обязательства по отпускам по состоянию на 31.12.2021 – 27 317 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 23 365 тыс. руб.;

– оценочного резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 – 74 446 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 (с учетом корректировки, см. п. 14 настоящих Пояснений) – 69 561 тыс. руб.;

– оценочного резерва по обесценению финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 – 45 858 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 (с учетом корректировки, см. п. 14 настоящих Пояснений) – 45 657 тыс. руб.;

– оценочного обязательства по субподрядным работам по состоянию на 31.12.2021 – 15 027 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 10 030 тыс. руб.;

– прочие активы на 31.12.2021 – 1 747 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 1 416 тыс. руб.

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

– стоимости основных средств по состоянию на 31.12.2021 – 143 603 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 133 395 тыс. руб.;

– реализации по договорам, в отношении которых применяется ПБУ 2/2008 по состоянию на 31.12.2021 – 92 791 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 61 235 тыс. руб.;

– остатков незавершенного производства по состоянию на 31.12.2021 – 13 764 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 3 229 тыс. руб.;

– прочие обязательства (в т.ч. ТМЦ) по состоянию на 31.12.2021 – 1 186 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 – 1 257 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль в понятиях ПБУ 18/02 за 2021 год составил 48 084 тыс. руб.; за 2020 год (с учетом корректировки, см. п. 14 настоящих Пояснений) – 107 736 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2021 год – 58 878 тыс. руб., в том числе:

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

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

Налог на прибыль за 2020 год (с учетом корректировки, см. п. 14 настоящих Пояснений) – 131 894 тыс. руб.,

в том числе:

– текущий налог на прибыль – 239 236 тыс. руб.,

– отложенный налог на прибыль (с учетом корректировки, см. п. 14 настоящих Пояснений) – -107 342 тыс. руб.

14. Информация о существенных корректировках сравнительных показателей отчетности за 2021 год

В связи с выявлением существенной ошибки в утвержденной бухгалтерской отчетности за 2020 год в результате занижения суммы резерва по сомнительным долгам и отсутствия резерва под обесценение финансовых вложений в АО «ЕнисейАвтодор» в бухгалтерскую отчетность за 2021 год внесены корректировки соответствующих показателей 2020 года путем ретроспективного пересчета.

Вывод о необходимости внесения корректировок в отчетность за 2020 год сделан исходя из анализа даты вступления Решения суда о банкротстве АО «ЕнисейАвтодор» и открытии конкурсного производства, которая была ранее даты утверждения отчетности за 2020 года общим собранием акционеров, и существенности сумм корректировок в отношении показателя нераспределенной прибыли.

Общество отразило в 2021 году корректировки существенных ошибок за 2020 год. Были отражены расходы по начислению резервов по АО «ЕнисейАвтодор» на общую сумму – 431 404 тыс. руб., а именно:

– доначислен резерв по сомнительным долгам в размере 203 119 тыс. руб.,

– начислен резерв по обесценению финансовых вложений в размере 228 284 тыс. руб.

Корректировка существенных ошибок 2020 года привела к изменению следующих показателей бухгалтерской отчетности за 2020 год:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

наименование показателя	код строки	на 31.12.2020	на 31.12.2020 (с учетом корректировки)	изменение
Финансовые вложения	1170	421 267	192 982	-228 285
Отложенные налоговые активы	1180	108 393	194 674	86 281
Итого по разделу I	1100	2 229 742	2 087 738	-142 004
Дебиторская задолженность	1230	855 058	651 939	-203 119
Расчеты с покупателями и заказчиками	1232	133 077	132 932	-145
Прочая дебиторская задолженность	1233	610 894	407 920	-202 974
Итого по разделу II	1200	3 545 532	3 342 413	-203 119
Баланс	1600	5 775 274	5 430 151	-345 123
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 186 298	2 841 175	-345 123
Итого по разделу III	1300	3 303 767	2 958 644	-345 123
Баланс	1700	5 775 274	5 430 151	-345 123

Отчет о финансовых результатах

тыс. руб.

наименование показателя	код строки	За 2020 год	За 2020 год (с учетом корректировки)	изменение
Прочие расходы	2350	739 621	1 171 025	431 404
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	970 084	538 680	-431 404
Отложенный налог на прибыль	2412	21 061	107 342	86 281
Чистая прибыль (убыток)	2400	751 806	406 683	-345 123
Совокупный финансовый результат периода	2500	751 806	406 683	-345 123
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	383	207	-176

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

15. Информация о влиянии пандемии COVID-19

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

Пандемия COVID-19 не оказала какого-либо существенного влияния на финансовые результаты деятельности организации в 2021 году и на возможность АО «Новосибирскавтодор» непрерывно продолжать свою деятельность в будущем.

Выплата заработной платы работникам и уплата обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды в 2021 году производились своевременно. Государственной помощи, в том числе в форме субсидий, бюджетных кредитов и иных формах, связанной с осуществлением деятельности в отраслях экономики, наиболее пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции не получали.

16. Риски в хозяйственной деятельности

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

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

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

в) изменения, связанные с основным управленческим персоналом, включая увольнение

52

руководителей - *отсутствуют*;

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

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

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

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

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

и) расширение операций за рубежом - *отсутствуют*;

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

л) повышение закупочных цен – *имеется*;

м) потеря важных клиентов - *отсутствуют*;

н) перемещение хозяйственной деятельности в новые регионы - *отсутствует*;

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

и других - *отсутствуют*.

Генеральный директор

А.А. Воробьев

Главный бухгалтер

О.В. Матвеева



«30» марта 2022 года



ЦЕНТР-АУДИТ

Общее количество листов в пакете
Директор ООО «Центр-Аудит»

63 (Шестьдесят три) листов

Климов А.В.

