



АУДИТ-ЦЕНТР

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» (ОГРН 1025402462689), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская 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 2024 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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 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.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. В отношении каждого из указанных ниже вопросов наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этим вопросам. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанных ниже вопросов, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности.

1) Динамика заемных обязательств и их классификация по срокам погашения - пояснение 5.3. (табличная часть), раздел 3.8 текстовых пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица отражены существенные обязательства по полученным кредитам и займам (далее – заемные обязательства). Мы квалифицировали этот вопрос как ключевой, поскольку соблюдение условий кредитных договоров и договоров займа, особенно с учетом величины обязательств, является важным аспектом предотвращения кредитных рисков. Кроме того, надлежащий контроль за сроками погашения обязательств по этим договорам необходим не только для обеспечения своевременного их исполнения, но и для корректного формирования показателей бухгалтерского баланса и оценки ликвидности аудируемого лица.

Наши аудиторские процедуры включали: проверку правильности классификации заемных обязательств по срокам погашения в соответствии с условиями кредитных договоров и договоров займа; анализ соблюдения аудируемым лицом условий погашения заемных обязательств, в том числе установленных кредитными договорами и договорами займа сроков платежей, включая оплату процентов; оценку состояния системы внутреннего контроля за данным процессом; оценку раскрытия в отчетности аудируемого лица информации о задолженности по займам и кредитам, а также о расходах по ним.



2) Величина и динамика выручки – раздел 4.1 текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Выручка является одним из основных показателей, характеризующих хозяйственную деятельность организации и определяющих ее прибыльность. Динамика изменений или сохранение неизменности показателя годовой выручки, в том числе по сравнению с предшествующим отчетным периодом и применительно к отдельным компонентам выручки, отражает значимые процессы в осуществлении организацией своей основной деятельности. Выявляемые в ходе сравнительного анализа тенденции демонстрируют уровень системы внутреннего контроля и экономические характеристики деятельности аудируемого лица. Поэтому динамика показателя выручки аудируемого лица с учетом влияния внутренних факторов и внешних экономических условий определена нами как один из ключевых вопросов аудита.

Наши аудиторские процедуры включали анализ порядка формирования и признания выручки, исследование факторов, повлиявших на ее структурные изменения в отчетном периоде и сохранение абсолютных величин, оценку вклада этих факторов в изменение показателей выручки и итоговой прибыли аудируемого лица. Мы протестировали и оценили состояние и функционирование системы внутреннего контроля на участке формирования выручки, изучили показатели выпуска продукции и проанализировали тенденции, влияющие на величину и структуру выручки аудируемого лица в течение отчетного периода, сопоставив ее с динамикой цен на продукцию аудируемого лица на соответствующих рынках. Мы также проанализировали пояснения руководства аудируемого лица относительно стратегии развития производственных процессов, оценили достаточность, полноту и корректность раскрытия информации о формировании показателя выручки в отчетности аудируемого лица.

3) Величина и динамика себестоимости продаж – пояснение б (табличная часть), раздел 4.2 текстовой части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Себестоимость продаж является одним из основных показателей, характеризующих хозяйственную деятельность организации и определяющих ее прибыльность. Динамика изменений или сохранение неизменности показателя годовой себестоимости продаж, в том числе по сравнению с предшествующим отчетным периодом и применительно к отдельным элементам затрат на производство, отражает значимые процессы в осуществлении организацией своей основной деятельности. Выявляемые в ходе сравнительного анализа тенденции демонстрируют уровень системы внутреннего контроля и экономические характеристики деятельности аудируемого лица. Поэтому динамика показателя себестоимости продаж аудируемого лица с учетом влияния внутренних факторов и внешних экономических условий определена нами как один из ключевых вопросов аудита.

Наши аудиторские процедуры включали анализ порядка формирования и признания себестоимости продаж (затрат на производство), исследование факторов, повлиявших на ее структурные изменения в отчетном периоде и сохранение абсолютных величин, оценку вклада этих факторов в изменение показателей себестоимости продаж и итоговой прибыли аудируемого лица. Мы протестировали и оценили состояние и функционирование системы внутреннего контроля на участке

формирования себестоимости продаж, изучили показатели выпуска продукции и проанализировали тенденции, влияющие на величину и структуру себестоимости продаж аудируемого лица в течение отчетного периода, сопоставив ее с динамикой цен на используемые аудируемым лицом ресурсы на соответствующих рынках. Мы также проанализировали пояснения руководства аудируемого лица относительно стратегии развития производственных процессов, оценили достаточность, полноту и корректность раскрытия информации о формировании показателя себестоимости продаж в отчетности аудируемого лица.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 05 марта 2024 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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 отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;
- б) 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;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) 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 отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;



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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Сабириянов Альберт Закирьянович,
Заместитель Генерального директора по аудиту финансовых институтов
Акционерного общества «Екатеринбургский Аудит-Центр», действующий от имени
аудиторской организации на основании Доверенности номер 2/89 от 21.11.2024
(ОРНЗ 22006039408)



(подпись)



Сабириянов Альберт Закирьянович,
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
независимого аудитора
(ОРНЗ 22006039408)



(подпись)

«31» марта 2025 года



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2024 г.

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ, РЕМОНТУ И СОДЕРЖАНИЮ АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ И ИНЖЕНЕРНЫХ СООРУЖЕНИЙ "НОВОСИБИРСКАВТОДОР"	Форма по ОКУД	КОДЫ		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		По ОКПО	03441578		
Вид экономической деятельности	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	ИНН	5405162714		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	42.11		
Единица измерения; тыс. руб.		по ОКОПФ/ ОКФС	12267	16	
Местонахождение (адрес)	г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 19, 630099	по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора АО "Екатеринбургский Аудит-Центр"

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

ИНН 6662006975
ОГРН/ОГРНИП 1036604386367

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	8 589	10 493	12 556
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2.	Основные средства	1150	2 726 572	2 373 652	2 065 447
	в том числе:				
	здания	1151	154 655	138 489	133 067
	сооружения и передаточные устройства	1152	154 457	109 758	120 670
	машины и оборудование	1153	1 543 920	1 435 953	1 210 856
	транспортные средства	1154	835 952	656 408	572 888
	прочие ОС	1155	26 648	13 160	12 020
	незавершенное строительство и приобретение объектов ОС	1156	10 940	19 884	15 946
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3.	Финансовые вложения	1170	308 540	308 520	321 225
12	Отложенные налоговые активы	1180	543 973	136 862	202 358
3.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	30 805	27 362	3 828
	Итого по разделу I	1100	3 618 479	2 856 889	2 605 414
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5.	Запасы	1210	2 112 463	2 228 242	1 605 574
	в том числе:				
	сырье и материалы	1211	1 849 779	2 111 012	1 553 290
	затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	1212	252 289	111 961	47 600
	расходы будущих периодов	1213	10 395	5 269	4 684
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.7.	Дебиторская задолженность	1230	1 604 643	367 398	332 791
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	504 748	239 370	140 400
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	635 892	79 218	162 379
	прочая дебиторская задолженность	1233	464 003	48 810	30 012
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	701 500	430 913	1 302 250
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 802 003	1 104 526	1 057 442
3.6.	Прочие оборотные активы	1260	907 876	687 818	592 724
	в том числе:				
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	1261	896 373	680 902	581 337
	Итого по разделу II	1200	7 128 485	4 818 897	4 890 781
	БАЛАНС	1600	10 746 964	7 675 786	7 496 195

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴	На 31 декабря 2022 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	49 083	49 083	49 083
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
7	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	56 922	61 889
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
7	Резервный капитал	1360	2 454	2 454	2 454
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 775 640	3 883 065	3 612 675
	Итого по разделу III	1300	2 827 177	3 991 524	3 726 101
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1410	1 000 000	-	165 886
12	Отложенные налоговые обязательства	1420	570 256	382 414	358 044
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.7.	Прочие обязательства	1450	130 364	204 596	51 910
	Итого по разделу IV	1400	1 700 620	587 010	575 840
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.8.	Заемные средства	1510	6 827	252 506	284
3.7.	Кредиторская задолженность	1520	5 656 648	2 425 774	2 943 016
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	3 030 294	1 274 688	1 293 158
	расчеты с покупателями и заказчиками	1522	1 209 815	371 612	523 064
	расчеты по налогам и сборам	1523	904 062	325 006	786 590
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	62 953	54 868	41 045
	расчеты с персоналом по оплате труда	1525	93 918	81 074	64 342
	расчеты с подотчетными лицами	1526	753	318	322
	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1527	9 227	7 767	5 030
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	345 626	310 441	229 465
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.9.	Оценочные обязательства	1540	555 692	418 972	250 954
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	6 219 167	3 097 252	3 194 254
	БАЛАНС	1700	10 746 964	7 675 786	7 496 195

Руководитель

Кекулиди Д.В.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
2. В соответствии с Приложением 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 № 64 17-ПК от 8 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 указанным 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 2024 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ, РЕМОНТУ И СОДЕРЖАНИЮ
АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ И ИНЖЕНЕРНЫХ СООРУЖЕНИЙ
"НОВОСИБИРСКАВТОДОР"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Строительство 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)	31	12 2024
По ОКПО	03441578	
ИНН по ОКВЭД 2	5405162714	
по ОКПОФ/ОКФС	12267	16
по ОКЕИ	384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 г. ⁴
4.1.	Выручка ⁵	2110	26 455 855	19 222 775
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(25 759 577)	(16 854 968)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	696 278	2 367 807
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
4.3.	Управленческие расходы	2220	(1 403 084)	(1 124 283)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(706 806)	1 243 524
6	Доходы от участия в других организациях	2310	149 678	160 524
	Проценты к получению	2320	130 381	71 719
4.4.	Проценты к уплате	2330	(481 133)	(183 543)
4.5.	Прочие доходы	2340	736 348	1 464 439
4.6.	Прочие расходы	2350	(915 271)	(1 608 543)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 086 803)	1 148 120
12	Налог на прибыль	2410	219 269	(269 027)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(179 161)
	отложенный налог на прибыль	2412	219 269	(89 866)
4.7.	Прочее	2460	(15)	(15 417)
7	Чистая прибыль (убыток)	2400	(867 549)	863 676

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 2024 г. ³	За 2023 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	(867 549)	863 676
в	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Кекулиди Д.В.

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2025 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
- * 2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г.), указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается 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 2024 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ, РЕМОНТУ И СОДЕРЖАНИЮ
АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ И ИНЖЕНЕРНЫХ СООРУЖЕНИЙ
"НОВОСИБИРСКАВТОДОР"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Строительство 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)	0710004		
	31	12	2024
По ОКПО	03441578		
ИНН	5405162714		
по ОКВЭД 2	42.11		
по ОКОПФ/ 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	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. ¹	3100	49 083	-	61 889	2 454	3 612 675	3 726 101
<u>за 2023 г.</u> ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	865 433	865 433
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	863 676	863 676
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	1 757	1 757
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	-	-	-	-	(600 010)	(600 010)
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	(600 010)	(600 010)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(4 967)	-	4 967	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. ²	3200	49 083	-	56 922	2 454	3 883 065	3 991 524
за 2024 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 217	3 217
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	3 217	3 217
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 167 564)	(1 167 564)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(867 549)	(867 549)
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	(300 015)	(300 015)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(56 922)	-	56 922	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2024 г. ³	3300	49 083	-	-	2 454	2 775 640	2 827 177

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2022 г. ¹	Изменения капитала за 2023 г. ²		На 31 декабря 2023 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ²	На 31 декабря 2022 г. ¹
Чистые активы	3600	2 827 177	3 991 524	3 726 101



Руководитель

(подпись)

Кекулиди Д.В.

(расшифровка подписи)

"31" марта 2025 г.

Примечания:

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

Отчет о движении денежных средств
за 2024 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ПО СТРОИТЕЛЬСТВУ, РЕМОНТУ И СОДЕРЖАНИЮ
АВТОМОБИЛЬНЫХ ДОРОГ И ИНЖЕНЕРНЫХ СООРУЖЕНИЙ
"НОВОСИБИРСКАВТОДОР"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

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

КОДЫ		
0710005		
31	12	2024
03441578		
5405162714		
42.11		
12267		16
384		

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	27 255 189	18 870 637
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	26 491 962	18 814 938
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23 377	25 959
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	588 764	-
прочие поступления	4119	151 086	29 740
Платежи - всего	4120	(25 911 945)	(18 857 260)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(21 561 058)	(15 231 283)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 745 901)	(2 063 083)
процентов по долговым обязательствам	4123	(408 939)	(137 396)
налога на прибыль организаций	4124	(111 206)	(341 372)
НДС	4125	(-)	(317 826)
прочие платежи в бюджет	4126	(21 065)	(32 837)
платежи в социальные фонды	4127	(754 243)	(571 597)
прочие платежи	4129	(309 533)	(161 866)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 343 244	13 377

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	940 962	1 680 939
в том числе			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	35 844	70 441
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	813 125	1 380 300
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	91 993	230 198
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 713 376)	(838 607)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(601 329)	(329 634)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(20)	(10)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 112 027)	(508 963)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(772 414)	842 332
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9 570 653	4 419 331
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 579 754	4 419 331
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	990 899	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 2024 г. ¹	За 2023 г. ²
Платежи - всего	4320	(9 444 006)	(5 227 956)
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	(295 437)	(595 516)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(8 829 246)	(4 335 218)
прочие платежи	4329	(319 323)	(297 222)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	126 647	(808 625)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	697 477	47 084
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 104 526	1 057 442
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 802 003	1 104 526
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Keкулиди Д.В.

" 31 " марта

2025 г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Примечания

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



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2024 ГОД**

**Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию
автомобильных дорог и инженерных сооружений
«НОВОСИБИРСКАВТОДОР»**

НОВОСИБИРСК' 2025

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: Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск,
Юридический адрес: 630099, Российская Федерация, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Каменская, д. 19

телефон/факс: (383) 202-97-77

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

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

номер государственной регистрации: ГР 1966

дата регистрации: 14 февраля 1995 года

наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Новосибирская городская регистрационная палата

основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1025402462689

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

дата регистрации: 01 октября 2002 года;

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

ИНН 5405162714; КПП 540601001

является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Новосибирские строители».

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

В течение 2024 года по Решению Совета Директоров АО «Новосибирскавтодор»:

- 24.04.2024 был ликвидирован филиал «Маринскавтодор» в Кемеровской области,

Приказом генерального директора Общества:

- 01.05.2024 было переименовано обособленное подразделение филиала ДСУ - Казанский участок в Альметьевский участок в республике Татарстан,

- 01.05.2024 было создано обособленное подразделение филиала ДСУ – Казанский участок в республике Татарстан,

- 01.09.2024 было создано обособленное подразделение филиала Строительное управление - Новоалтайский участок в Алтайском крае.

По состоянию на 31.12.2024 структура АО «Новосибирскавтодор» состоит из 13 филиалов, расположенных во всех районах Новосибирской области, 1 филиал «Челябинское ДРСУ» в Челябинской области, 1 филиал «Алтайское ДРСУ» в Республике Алтай, каждый из которых включает от 1 до 3 производственных участков, и 1 обособленное подразделение «Омское» в Омской области.

Перечень обособленных подразделений на 31.12.2024

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

30	544545001	Бердский участок филиала Черепановское ДРСУ	633001, НСО, г. Бердск, ул. Молодой Гвардии, 1	27.04.2009
31	540443001	филиал ДСУ	630052, НСО, г. Новосибирск, ул. Толмачевская, 23	01.02.2011
32	224945001	Алтайский участок филиала ДСУ	659814, Алтайский край, Косихинский м.р-н, Полковниковский с.п., Полковниково с,	01.08.2023
33	164445001	Альметьевский участок филиала ДСУ	423468, Республика Татарстан, Альметьевский р-н, с. Кичуй	01.08.2023
34	165545001	Казанский участок филиала ДСУ	420021, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Лево-Булачная, д. 56, офис 706	01.05.2024
35	700045001	Томский участок филиала ДСУ	636172, Томская область, Кожевниковский р-н, д. Ерестная, стр. примерно 1000м северо-восточнее д. Ерестной (стр.№1)	01.10.2023
36	541043001	филиал Строительное управление	630110, г. Новосибирск, ул. Б. Хмельницкого, д. 56, помещ. 4	26.09.2020
37	220845001	Новоалтайский участок Строительного управления	658080, Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Дёповская, д. 31, офис 105	01.09.2024
38	550445001	обособленное подразделение Омское	644010, Омская область, г. Омск, ул. Маршала Жукова, д. 74, корпус 2	08.06.2018

Среднесписочная численность работников АО «Новосибирскавтодор» за 2024 год составила 2 728 человек.

Основными видами деятельности АО «Новосибирскавтодор» являются:

Коды видов деятельности (ОКВЭД): 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

Дополнительные виды деятельности:

Коды видов деятельности (ОКВЭД):

07.29.41	Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы)
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий
42.12	Строительство железных дорог и метро
42.13	Строительство мостов и тоннелей
42.21	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
43.12.3	Производство земляных работ
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;
- строительство жилых и нежилых зданий;
- устройство мостов, эстакад, путепроводов.

Сведения об акциях:

Уставный капитал АО «Новосибирскавтодор» составляет 49 083 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций в количестве 1 963 318 шт. номиналом 25 руб. каждая. Все указанные акции полностью оплачены.

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

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

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

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

Сокращенное наименование: АО РСР «ЯФЦ»

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

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

«Филиал Акционерного общества «Республиканский специализированный

регистратор «Якутский Фондовый Центр» в г. Новосибирск
Место нахождения: 630009 г. Новосибирск, ул. Нижегородская, 27/1.
Почтовый адрес: 630009 г. Новосибирск, ул. Нижегородская, 27/1.
Телефон/факс: 8(383) 311-06-24, 311-06-25
Адрес электронной почты: reg-nsk@bk.ru
Данные о лицензии регистратора:
Номер лицензии: №10-000-1-00309
Дата выдачи: 19.03.2004

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

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

Сведения об аудиторе, избранном на внеочередном общем собрании акционеров 20.11.2024:

Полное наименование Аудитора: Акционерное общество "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ АУДИТ-ЦЕНТР"

Сокращенное наименование: АО "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ АУДИТ-ЦЕНТР"

Местонахождение по учредительным документам: 620062, Свердловская область, г. Екатеринбург, пр. Ленина, дом 60, литер А, офис 53

Фактическое местонахождение: 620062, г. Екатеринбург, пр. Ленина, дом 60, литер А, офис 512

Телефон: (343) 375-70-42

e-mail: nfk@usac.ru

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1036604386367.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: саморегулируемая организация аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006019078.

Сведения о структуре и компетенции органов управления:

Структура органов управления АО «Новосибирскавтодор»:

1. Общее собрание акционеров.
2. Совет директоров.

Члены Совета директоров Общества, избранные на годовом общем собрании акционеров Общества 16.06.2023г. и действующие по 03.06.2024г.

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

Члены Совета директоров Общества, избранные на годовом общем собрании акционеров Общества 03.06.2024г. и действующие по настоящее время*.

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

*На основании личного заявления член Совета директоров Воробьев А.А. считается выбывшим с 31.01.2025 и не принимает участие в заседаниях Совета директоров.

3. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

С 25.02.2022 г. и по 31.01.2025 генеральным директором АО «Новосибирскавтодор» являлся Воробьев Анатолий Анатольевич.

С 01.02.2025 полномочия генерального директора исполняет Кекулиди Дмитрий Васильевич.

4. Коллегиальный исполнительный орган (Правление).

В период с 01.01.2024 по 11.08.2024 Правление не избиралось.
С 12.08.2024 по 30.01.2025 был избран состав Правления:

- Воробьев А.А. – Председатель правления;
- Десяткина М.Г. – член Правления;
- Кекулиди Д.В. – член Правления;
- Крицкий В.В. – член Правления;
- Телеляев А.А. – член Правления.

С 31.01.2025 по настоящее время действует новый состав Правления:

- Кекулиди Д.В. – Председатель правления;
- Ванин А.С. – член Правления;
- Десяткина М.Г. – член Правления;
- Крицкий В.В. – член Правления;
- Телеляев А.А. – член Правления.

Члены Ревизионной комиссии на годовом общем собрании акционеров не избирались.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления:

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

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

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

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

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.

С 01.01.2024 года учет Нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022, учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020. НМА принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта НМА считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания НМА в бухгалтерском учете (п.13 ФСБУ 14/2022).

Все объекты НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом (п. 39 ФСБУ 14/2022).

Не подлежат амортизации объекты НМА с неопределенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по таким НМА начинается с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования (п. 33 ФСБУ 14/2022).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 16 ФСБУ 14/2022).

Общество проводит соответствующие корректировки, предусмотренные с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 в отношении капвложений в НМА, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 в отношении капвложений в НМА не пересчитываются сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному (п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020).

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

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

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

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

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

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

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

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

з) расходы на рекламу и продвижение продукции;

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

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

л) затраты на предстоящую реструктуризацию деятельности организации;

м) затраты на обучение персонала;

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

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

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

- независимо от стоимости: транспортные средства, дорожно-транспортная техника, объекты недвижимости, сооружения, оборудование, устанавливаемое на автомобили / технику,

системы безопасности, земельные участки,

- прочие активы, имеющую стоимость равную и более 200 000 руб. за единицу.

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

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

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

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

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

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

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

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

Предметы аренды (далее ПА) признаются при условии, что:

- а) срок аренды превышает 12 месяцев на дату предоставления ПА,
- б) рыночная стоимость ПА без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от ПА преимущественно независимо от других активов.

В составе запасов Общество учитывает активы согласно ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Настоящий Стандарт не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом данные затраты, признаются расходами периода, в котором были понесены.

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

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

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

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

- расходы на лицензирование, приобретение неисключительных прав, не являющиеся НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022;
- расходы, связанные с приобретением программных обеспечений, не являющиеся НМА в соответствии с ФСБУ 14/2022;
- расходы по сертификации;
- страхование рисков СМР;
- расходы на банковские гарантии;
- страхование от НС и болезней, страхование гражданской ответственности, ДМС по медицинским услугам.

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

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

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

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

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

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

90.1.1 «Выручка по основным видам деятельности»:

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

90.1.2 «Выручка по прочим видам деятельности»:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Дополнительными расходами по займам являются:

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

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

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

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

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

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

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

Расчет налога на прибыль. При составлении бухгалтерской отчетности Общество суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывает развернуто.

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)

С 01.01.2024 в составе нематериальных активов учитываются программы, программные обеспечения, лицензии и разрешения, средства индивидуализации.

В связи с переходом на учет НМА по ФСБУ 14/2022 перестали относиться к НМА:

- товарный знак, исключительное право на который принадлежит Обществу на основании свидетельства на товарный знак (знак обслуживания) № 370979. Данный объект создан самим Обществом – Общество является первым правообладателем. Объект был списан на забалансовый счет, остаточная стоимость актива составляла 0,00 руб.;
- товарный знак, исключительное право на который принадлежит Обществу на основании свидетельства на товарный знак («АСУП») № 882914. Данный объект нематериальных активов создан самим Обществом – Общество является первым правообладателем. Объект сейчас учитывается на счете 97.

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. Информация об одновременных корректировках сравнительных показателей отчетности за 2023 год в связи с переходом на применение ФСБУ 14/2022 отражена в разделе 13 настоящих Пояснений.

3.2. Основные средства (строка 1150)

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

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

Информация о ППА в составе строки 1150 бухгалтерского баланса:

		тыс. руб.	
Наименование показателя	код строки	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства	1150	2 726 572	2 373 652
<i>в том числе ППА</i>		552 102	757 462
в том числе			
- машины и оборудование	1153	1 543 920	1 435 953
<i>в том числе ППА</i>		420 271	530 253
- транспортные средства	1154	835 952	656 408
<i>в том числе ППА</i>		131 831	227 208

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 31.12.2024 составила 115 тыс. руб., размер начисленного износа жилого фонда на 31.12.2024 на забалансовом счете 010 – 53 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения (строка 1170, строка 1240)

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

В составе долгосрочных финансовых вложений (по строке 1170 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2024 отражены доли в уставных капиталах и акции организаций:

Наименование организации	Основные виды деятельности	Сумма вложений, в тыс. руб. на 31.12.2024	Доля в УК, %, по состоянию на 31.12.2024
АО «Маринскавтодор»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	308 475	100%
ООО «НАД-ИНВЕСТ»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	10	100%
ООО «НАДСТРОЙ»	Строительство жилых и нежилых зданий	10	100%
ООО «НАДСТРОЙ-2»	Строительство жилых и нежилых зданий	10	100%
ООО «КАД»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	10	100%
ООО «ЮТН»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	25	25%
Итого		308 540	

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 31.12.2024:

№ п/п	Наименование	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Предоставленные займы юридическим лицам	701 500	30 913
2	Депозитные счета в банках	0	400 000
2.1.	Банк ГПБ (АО) Москва	-	400 000
	Итого	701 500	430 913

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

3.4. Прочие внеоборотные активы (строка 1190)

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

3.5. Запасы (строка 1210)

В составе запасов (по строке 1210 Бухгалтерского баланса) на 31.12.2024 стоимость запасов отражена с учетом резерва под обесценение в сумме 5 741 тыс. руб., в том числе:

- резерв под обесценение материалов в сумме 2 822 тыс. руб.,
- резерв под обесценение НЗП в сумме 2 919 тыс. руб.

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

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

3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260)

№ п/п	Наименование Контрагента (Актив)	На 31.12.2024	На 31.12.2023
-------	----------------------------------	---------------	---------------

1	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам, по которым применяется ПБУ 2/2008 (без НДС)	896 373	680 902
1.1.	ФКУ «РОСТРАНСМОДЕРНИЗАЦИЯ»	272 757	269 799
1.2.	ГКУ ТУАД НСО	75 274	46 393
1.3.	ФКУ «Сибуправтодор»	403 327	175 038
1.4.	ФКУ «Упрдор «Алтай»	-	7 851
1.5.	ГКУ Дирекция автомобильных дорог Кузбасса	69 698	104 005
1.6.	ОАО «АЛЕКСЕЕВСКДОРСТРОЙ»	-	77 816
1.7.	МКУ г. Новосибирска «УДС»	70 659	-
1.8.	ООО «ИНВЕСТ-УРАЛ»	1 314	-
1.9.	Администрация Чановского р-на НСО	2 747	-
1.10.	Администрация Заречного с/с Тогучинского р-на НСО	597	-
2	Суммы выявленных недостач и потерь до установления виновных лиц	11 503	6 916
	Итого	907 876	687 818

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 31.12.2024 составляет – 34 905 тыс. руб.

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

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

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

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

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Прочие обязательства	1450	130 364	204 596
в том числе – долгосрочные обязательства по договорам лизинга		130 364	204 596
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1528	335 627	310 441
в том числе – краткосрочные обязательства по договорам лизинга		205 343	206 897
Итого кредиторская задолженность по договорам лизинга (свернуто с НДС, авансами выданными, процентами по аренде)		335 707	411 493

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

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

3.8. Заемные средства (строка 1410, строка 1510)

Сравнительная информация о наличии и движении заемных средств представлена в

разделе 5.3 Приложения № 1.

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

Выданных собственных векселей в обращении у Общества нет. В 2024 году были выпущены биржевые облигации.

Информация по краткосрочным заемным обязательствам

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид обязательства	Обеспечение	Срок погашения ¹	Начислены проценты за 2024 / 2023	Сумма задолженности на 31.12.2024 / 31.12.2023
1	БАНК УРАЛСИБ ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	27.05.2024-28.12.2024	110 768	-
				28.09.2023-25.12.2023	51 822	-
2	АК БАРС БАНК ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	12.03.2024-29.11.2024	41 900	-
				05.04.2023-24.04.2023	16 366	252 506
3	Ф-л Банка ГПБ"(АО) Москва	Кредитная линия	Отсутствует	31.05.2024-04.12.2024	79 429	-
				26.05.2023-04.12.2023	25 711	-
4	БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	Кредитная линия	Отсутствует	29.03.2024-28.12.2024	71 745	-
				18.12.2023-21.12.2023	24 469	-
5	Сбербанк России ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	27.05.2024-09.01.2025	55 222	509
				18.12.2023	430	-
	Итого за 2024 год в том числе				359 064	509
	- кредит					508
	- проценты					1
	Итого за 2023 год в том числе				118 798	252 506
	- кредит					250 000
	- проценты					2 506

Информация по долгосрочным заемным обязательствам

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Вид обязательства	Обеспечение	Дата начала торгов	Срок погашения ²	Начислены проценты за 2024 / 2023	Сумма задолженности на 31.12.2024 / 31.12.2023
1	Биржевые облигации в том числе - основной долг - проценты	Выпуск 1	Отсутствует	27.06.2024	27.06.2026	48 538	501 168
							500 000
							1 168
2	Биржевые облигации в том числе - основной долг - проценты	Выпуск 2	Отсутствует	18.12.2024	03.12.2027	5 150	505 150
							500 000
							5 150
	Итого за 2024 год в том числе					53 689	1 006 318
	- основной долг						1 000 000

¹ сроки погашения указаны с учетом гашения траншей и процентов

² указаны сроки погашения облигаций (купоны выплачиваются ежеквартально по Выпуску 1, ежемесячно по Выпуску 2)

	- проценты						6 318
1	БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО)	Кредитная линия	Отсутствует	-	10.11.2023, 28.12.2023	14 894	-
2	Банк ФК Открытие ПАО	Кредитная линия	Отсутствует	-	18.12.2023	5 927	-
	Итого за 2023 год					20 821	-

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Заемные средства долгосрочные	1410	1 000 000	-
в том числе			
- биржевые облигации		1 000 000	-
Заемные средства краткосрочные	1510	6 827	252 506
в том числе			
- кредит банка		508	250 000
- проценты по кредиту банка		1	2 506
- проценты по биржевым облигациям		6 318	-
Итого заемные средства		1 006 827	252 506

3.9. Оценочные обязательства (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 (без учета НДС);
- по вложениям во внеоборотные активы на величину не отраженных в учете расходов, входящих в первоначальную стоимость основных средств, фактически используемых в производстве.

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

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

4. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (строка 2110)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2024 год	2023 год
1	Содержание автомобильных дорог и сооружений	7 912 465	7 100 479
2	Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	11 981 044	4 661 265
3	Строительство жилых и нежилых зданий	117 301	64 572
4	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	4 624 035	5 248 938
5	Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	1 369 264	1 875 751
6	Прочее	451 746	271 770
	Итого	26 455 855	19 222 775

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2024 год	2023 год
1	Содержание автомобильных дорог и сооружений	(6 886 801)	(6 126 026)
2	Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	(12 756 391)	(4 547 845)
3	Строительство жилых и нежилых зданий	(147 984)	(99 915)
4	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	(4 146 545)	(4 030 089)
5	Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	(1 427 129)	(1 911 752)
6	Выполнение гарантийных обязательств	(218 845)	(119 934)
7	Прочие	(175 882)	(19 408)
	Итого	(25 759 577)	(16 854 968)

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	2024 год	2023 год
1	Материальные расходы	(48 586)	(43 923)
2	Затраты на оплату труда	(871 542)	(715 379)
3	Страховые взносы	(204 204)	(166 281)
4	Амортизация	(41 726)	(31 833)
5	Прочие	(237 026)	(166 867)
	Итого	(1 403 084)	(1 124 283)

4.4. Проценты к уплате (строка 2330)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	Проценты по кредитным договорам	(359 064)	(139 619)
2	Проценты по договорам финансовой аренды (лизинга)	(68 381)	(43 924)
3	Проценты по облигационным займам	(53 688)	-
	Итого	(481 133)	(183 543)

4.5. Прочие доходы (строка 2340)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2024 год	2023 год
1	Поступления и расходы по арендованному имуществу	30 836	34 217
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	505 107	487 922
3	Поступления и расходы от выбытия ОС*	55 719	60 231
4	Поступления в возмещение убытков	6 648	10 218
5	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	85 483	210 070
6	Списанная кредиторская задолженность	1 204	334
7	Доходы от операций с акциями АО «СоюзЕнисей» с учетом резервов	-	594 577
	<i>в т.ч.</i>		
	- восстановлена стоимость реализованных акций в связи с расторжением договора	-	182 732
	- восстановлен резерв сомнительных долгов в связи с расторжением договора	-	66 300
	- восстановлен резерв под обесценение финансовых вложений при списании акций в связи с ликвидацией	-	345 545
8	Прочие внереализационные доходы и расходы	51 351	66 870
	Итого	736 348	1 464 439

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

Финансовый результат от выбытия ОС в 2024 году составил + 43 031 тыс. руб.

4.6. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование статьи	2024 год	2023 год
1	Поступления и расходы по арендованному имуществу	(22 202)	(28 683)
	<i>в т.ч. Амортизация</i>	(3 598)	(5 671)
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	(459 704)	(397 967)
3	Поступления и расходы от выбытия ОС	(12 688)	(24 148)
4	Возмещение организацией причиненных убытков	(18 896)	(8 769)
5	Резерв под обесценение ТМЦ	(224)	(349)
6	Резерв под обесценение НЗП	-	(2 919)
7	Резерв сомнительных долгов	(6 202)	(559)
8	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(105 964)	(293 606)
9	Штрафы и иные санкции в бюджет и государственным организациям	(2 850)	(2 567)
10	Списанная дебиторская задолженность	(541)	(7 026)
11	Расходы по ОС на консервации	(75 743)	(67 247)
	<i>в т.ч. Амортизация</i>	(33 330)	(30 027)
12	Расходы на услуги банков	(2 850)	(2 088)
13	Финансовая помощь	(28 293)	(18 645)
14	Расходы от операций с акциями АО «СоюзЕнисей» с учетом резервов	-	(607 316)
	<i>в т.ч.</i>		
	<i>- корректировка доходов от реализации акций в связи с расторжением договора</i>	-	(66 300)
	<i>- резерв под обесценение финансовых вложений</i>	-	(182 732)
	<i>- списание стоимости акций в связи с ликвидацией</i>	-	(358 284)
15	Резерв под обесценение финансовых вложений	(27 359)	*
16	Прочие внереализационные доходы и расходы	(151 755)	(146 654)
	Итого	(915 271)	(1 608 543)

*Резерв под обесценение финансовых вложений за 2023 год учтен в пункте 14.

4.7. Прочее (строка 2460)

Начисленные санкции в бюджет и внебюджетные фонды в 2024 году составили 15 тыс. руб.

5. Информация о прекращаемой деятельности

В 2024 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.

В 2023 - 2024 году 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 2024 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2024	Объем продаж за 2023 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2023
Дочерние общества	обычные коммерческие условия	149 659	74 332 – ДЗ	133 079	834 - ДЗ
Физические лица	обычные коммерческие условия	2 000	-	200	-

Закупки Обществом ТМЦ, работ и услуг у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Метод определения цены по операциям	Объем закупок за 2024 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2024	Объем продаж за 2023 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2023
Дочерние общества	обычные коммерческие условия	1 230 129	17 921 – КЗ	2 048 980	39 993 - КЗ
Прочие связанные стороны	обычные коммерческие условия	5 350	855 - КЗ	-	-
Физические лица	обычные коммерческие условия	-	-	200	-

Займы, выданные Обществом связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на начало года	Оборот за год		Сальдо на конец года
		Получено	Возвращено	
2024 год				
Дочерние общества	-	880 575	179 075	701 500
- основной долг	-	33 928	-	33 928
- проценты начисленные	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	4 050	-	4 050	-
- основной долг	1 111	252	1 363	-
- проценты начисленные	-	-	-	-
Физические лица	-	230 000	230 000	-
- основной долг	-	14 537	14 537	-
- проценты начисленные	-	-	-	-
2023 год				
Дочерние общества	-	295	295	-
Физические лица	-	505 000	505 000	-
- основной долг	-	6 957	6 957	-
- проценты начисленные	-	-	-	-

Дивиденды, полученные Обществом от связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма дивидендов за 2024 год	Сведения о задолженности на 31.12.2024	Сумма дивидендов за 2023 год	Сведения о задолженности на 31.12.2023
Дочерние общества	149 678	149 678 - ДЗ	160 524	-

Прочие операции Общества со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма в 2024 году	Сведения о задолженности на 31.12.2024	Сумма в 2023 году	Сведения о задолженности на 31.12.2023
Дочерние общества	118 927	29 679 - ДЗ	10	-
Прочие связанные стороны	25	-	-	25 – КЗ по уставному капиталу

Сведения о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу

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

– ключевой управленческий персонал Общества – общая сумма краткосрочных вознаграждений (без учета взносов в социальные фонды) за 2024 год составила 194 143 тыс. руб.; долгосрочные вознаграждения не выплачивались; за 2023 год - 171 103 тыс. руб.; долгосрочные вознаграждения не выплачивались;

– члены Совета директоров Общества – вознаграждение членам Совета директоров (без учета взносов в социальные фонды) за 2024 год - 24 295 тыс. руб., за 2023 год – 19 502 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем АО «Новосибирскавтодор» является Пингасов Дмитрий Владимирович.

7. Капитал. Распределение прибыли и дивидендная политика

тыс. руб.

Наименование показателя	2024 год	2023 год
Чистая прибыль (убыток) за отчетный год	(867 549)	863 676
Резервный капитал	-	-
Дивиденды начисленные	300 015	600 010

Акционерами АО «Новосибирскавтодор» в рамках годового общего собрания акционеров (ГОСА), проведенного 03.06.2024 по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2023 год, было принято решение о выплате дивидендов за счет чистой прибыли по результатам за 2023 год на сумму 300 015 тыс. руб.

Годовое общее собрание акционеров по итогам 2024 года на момент составления бухгалтерской отчетности АО «Новосибирскавтодор» не проводилось.

Сумма резервного капитала по состоянию на 31.12.2024 составила 2 454 тыс. руб., изменений за 2024 год не происходило. В 2024 году сумма переоценки выбывших основных средств, присоединенная к нераспределенной прибыли, составила 56 922 тыс. руб., в 2023 году соответственно – 4 967 тыс. руб.

Сумма начисленных дивидендов, не выплаченных участниками в течение 3 лет, была восстановлена (присоединена к нераспределенной прибыли) и составила 3 217 тыс. руб. (стр. 3313 Отчета об изменениях капитала).

8. Информация о величине базовой и разводненной прибыли на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию составил за 2024 год – (442) руб., за 2023 год - 440 руб.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию за 2024 год и за 2023 год не рассчитывается в силу отсутствия конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи акций у эмитента АО «Новосибирскавтодор».

По строке 2900 Отчета о финансовых результатах показатель базовой прибыли (убыток) на акцию отсутствует в связи с округлением по правилам математики.

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

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

Расшифровка по договорам строительного подряда

тыс. руб.

Вид деятельности	Выручка	Общая	на конец года
------------------	---------	-------	---------------

	за год (без НДС)	сумма понесен ных расходов за год	Сумма получени ых авансов (с НДС)	Сумма за выполне нные работы, не предъявл енная заказчик у (без НДС)
2024 год				
ГК № РТМ-105/23 от 10.05.2023 реконструкция аэропортового комплекса «Толмачево» (г. Новосибирск)	2 313 149	1 953 143	610 352	272 758
Договор № 83/АВ-2022-24 от 16.03.2023 строительство «А/д Алексеевское – Альметьевск» в Республике Татарстан	1 263 815	1 914 865	-	-
ГК № 0851200000620003717 от 21.08.2020 К-19р реконструкция а/д "Новосибирск – Ленинск-Кузнецкий" км12–24	811 084	663 966	-	32 857
ГК № 97/22 от 05.12.2022 капремонт а/д Р-256 "Чуйский тракт" Новосибирск-Барнаул-Горно-Алтайск-граница с Монголией на уч. км 243+500-250+000	694 018	754 463	-	-
ГК № 63-21 от 21.04.2021 строительство М-52"Чуйский тракт"-от Новосибирска через Бийск до границы с Монголией на участке Новосибирск-Линево 1этап км 14-34	573 142	828 887	-	162 485
ГК № 81-22 от 15.08.2022 строительство а/д М-52 "Чуйский тракт" - от Новосибирска через Бийск Этап IГ	515 686	657 074	-	238 406
ГК № 7крбо от 28.08.2023 капремонт а/д Улановка – Медведчиково, км 0+000 – км 9+000	410 680	412 060	-	69 697
ГК№ 20рбо от 22.08.2022 ремонт а/д регионального или межмуниципального значения Томск – Мариинск, км 108+760 – 131+760	354 998	355 395	-	-
ГК № 39-р-т23 от 17.08.2023 ремонт а/д Мельниково-Кожевниково-Изювка на участке км 91+000–127+111 в Кожевниковском районе Томской	333 718	275 115	-	-
ГК № 77/22 от 04.10.2022 капремонт а/д Р-256, км 250+000- 258+000	165 437	160 001	-	-
ГК № 79/22 от 03.10.2022 противоавиационные мероприятия на а/д Р-256"Чуйский тракт "Новосибирск–Барнаул– гр.с Монголией, км 650-790	153 931	139 271	-	-
ГК № 0851200000623007472 от 07.11.2023 реконструкция а/д "23 км а/д "Н-2141" - Локти (в гр. района) в Мошковском р-не НСО	107 073	78 934	-	-
ГК № 0851200000623006426 от 25.09.2023 ремонт а/д "1152 км а/д "Р-254" - Таскаево - Бакмасиха" в Барабинском р-не НСО	97 393	98 364	-	-
ГК № 0851200000624002592 от 13.05.2024 ремонт а/д "15 км а/д "К-38" - Вассино - Дергоусово" в Тогучинском р-не НСО	93 529	73 894	-	-
ГК № 0851200000623006428 от 25.09.2023 ремонт а/д "Здвинск-Барабинск" в Барабинском р-не НСО	87 093	94 818	-	-
МК №5 от 20.10.2023 ремонт а/д	82 686	83 202	-	-
МК № 99/24 от 21.10.2024 разработка рабочей документации и выполнение строительно-монтажных работ по объекту "А/д к п. Клюквенный"	74 597	52 458	703 529	70 659
ГК № 8 от 19.06.2024 ремонт а/д Р-254 "Иртыш" Челябинск - Курган - Омск - Новосибирск на участке км 268+000 -	70 801	90 573	-	-
МК № 01512000006023000276 от 25.09.2023 проектирование и строительство объекта: «Многоквартирный жилой дом, для отдельных категорий граждан, г. Купино Купинского р-на НСО»	65 827	78 717	-	-
Прочие	421 104	486 397	100	49 512
Всего за 2024 год	8 765 070	9 251 596	1 313 981	896 373
2023 год				
ГК № 63-21 от 21.04.2021 строительство М-52"Чуйский тракт"-от Новосибирска через Бийск до границы с Монголией на участке Новосибирск-Линево 1этап км14-34	1 258 845	1 359 213	-	131 206
Договор №83/АВ-2022-24 от 16.03.2023 строительство «А/д Алексеевское – Альметьевск» «Шали (М-7) – Бавлы (М-5)» в Республике Татарстан км138+500-145+	1 275 868	1 359 970	15 737	77 816
ГК № 0851200000620003717 от 21.08.2020 К-19р реконструкция а/д "Новосибирск – Ленинск-Кузнецкий" км12–24	996 893	797 398	-	39 981

ГК № 77/22 от 04.10.2022 капремонт а/д Р-256 "Чуйский тракт" Новосибирск - Барнаул - Горно-Алтайск - граница с Монголией, км 250+000- 258+000	708 355	762 766	-	534
ГК № 74-20 от 21.04.2020 реконструкция Р-254 "Иртыш" Челябинск – Курган – Омск – Новосибирск на участке км 1072+000 – км 1077+000	423 469	459 131	-	-
ГК № 26/22 от 16.03.2022 капремонт а/д Р-256 "Чуйский тракт" на участке км 135+277 - км 143+000, Алтайский край	397 049	395 097	-	-
ГК № 21крбо от 09.09.2022 капремонт а/д Судженка – Кайла – Улановка – Яя, км 29+000 – км 33+170	396 886	397 412	-	-
ГК № 23 от 04.05.2022 ремонт а/д М-5 "Урал" Москва - Рязань - Пенза - Самара - Уфа - Челябинск, км 1829+000-1844+000, левый проезд	340 035	266 769	-	-
ГК № 5рбо от 18.03.2021 ремонт а/д Судженка – Кайла – Улановка – Яя на участке км 0+000 – км 24+000	310 588	310 751	-	-
ГК № 39-р-г23 от 17.08.2023 ремонт а/д Мельниково-Кожевниково-Изювка на участке км 91+000–127+111 в Томской области	305 104	243 286	-	-
ГК №10крбо от 28.03.2022 капремонт а/д Улановка – Медведчиково, км 9 – км 14+100	218 248	218 696	-	-
ГК № 79/22 от 03.10.2022 противокаменепадные мероприятия на а/д Р-256"Чуйский тракт"Новосибирск–Барнаул– гр.с Монголией,км 650-790	223 129	201 728	-	1 749
ГК № 97/22 от 05.12.2022 капремонт а/д Р-256 "Чуйский тракт" Новосибирск-Барнаул-Горно-Алтайск-граница с Монголией на уч. км 243+500-250+000	211 430	191 401	-	5 568
ГК № 0851200000622009214 от 24.01.2023 ремонт а/д «Здвинск – Барабинск» в НСО	163 417	94 578	-	-
ГК № 81-22 от 15.08.2022 строительство а/д М-52 "Чуйский тракт" - от Новосибирска через Бийск Этап IГ	163 430	150 322	-	-
Контракт № Ф.2017.279391 от 11.07.2017 реконструкция а/д "Новосибирск-Кочки-Павлодар (в предРФ)" на участке Новосибирск-Ярково НСО (К-17р)	132 798	153 499	-	466
ГК№ 20рбо от 22.08.2022 ремонт а/д регионального или межмуниципального значения Томск – Мариинск, км 108+760 – 131+760	145 900	146 321	-	15 773
ГК № 0851200000622009054 от 10.01.2023 ремонт а/д «15 км а/д «К-38» - Вассино - Дергоусово» в Тогучинском р-не НСО	116 632	78 421	-	-
ГК № 0373 100090919000053 от 16.12.2019 реконструкция аэропортового комплекса Толмачево г. Новосибирск	54 583	2 353	-	-
ГК № РТМ-105/23 от 10.05.2023 реконструкция аэропортового комплекса «Толмачево» (г. Новосибирск)	343 289	256 256	427 695	269 799
МК № 0851200000623005241 от 14.08.2023 ремонт проезжей части дороги и покрытия тротуара по ул. Советов в г. Купино Купинского р-на НСО	71 684	28 221	-	-
Прочие	381 475	375 541	100	806 992
Всего за 2023 год	8 639 107	8 249 132	443 532	680 902

10. Изменения оценочных значений

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

В 2024 году:

- произошло изменение резерва под обесценение запасов: списан резерв – 3 250 тыс. руб., начислен резерв – 224 тыс. руб., резерв под обесценение запасов на 31.12.2024 составил – 2 822 тыс. руб.,

- произошло изменение резерва сомнительных долгов: списана задолженность за счет резерва – 1 272 тыс. руб., восстановлен резерв – 1 442 тыс. руб., создан резерв – 6 202 тыс. руб., резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 составил – 34 905 тыс. руб.,

- произошло изменение резерва под обесценение финансовых вложений: создан резерв – 27 359 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 составил – 27 359 тыс. руб.

В 2023 году:

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

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

- произошло изменение резерва под обесценение финансовых вложений: создан резерв –

182 732 тыс. руб., списан резерв – 345 545 тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 отсутствует.

11. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2024 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 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022 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 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
- расчетные счета	1 801 963	1 104 498	1 057 400
- касса	40	27	42
- денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	1 802 003	1 104 525	1 057 442

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 4213 Отчета о ДДС свернуто, поскольку характеризуются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Движение денежных средств

Наименование показателя	2024 год, всего	в том числе			2023 год, всего	в том числе		
		основные	дочерние общества	прочие связанные стороны		основные	дочерние общества	прочие связанные
Денежные потоки от текущих операций								
Поступления – всего, в т.ч.:	27 255	27 112			18 870			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	189	897	142 292	0	637	18 783 249	87 388	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	26 491	26 448	43 658	0	18 814	18 733 590	81 348	0
НДС	962	304			938			
прочие поступления	23 377	8 763	14 614	0	25 959	20 229	5 730	0
Платежи – всего, в т.ч.:	588 764	588 764	0	0	-			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	151 086	67 066	84 020	0	29 740	29 430	310	0
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	(25 911 945)	(24 666 411)	(1 241 039)	(4 495)	(18 857 260)	(16 870 225)	(1 986 975)	(60)

тыс.
руб.

поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(21 561 058)	(20 320 937)	(1 235 626)	(4 495)	(15 231 283)	(13 244 308)	(1 986 975)	0
в связи с оплатой труда работников	(2 745 901)	(2 745 901)	0	0	(2 063 083)	(2 063 083)	0	0
процентов по долговым обязательствам	(408 939)	(408 939)	0	0	(137 396)	(137 396)	0	0
налога на прибыль	(111 206)	(111 206)	0	0	(341 372)	(341 372)	0	0
НДС	-	0			(317 826)	(317 826)	0	0
прочие платежи в бюджет	(21 065)	(21 065)	0	0	(32 837)	(32 837)	0	0
платежи в социальные фонды	(754 243)	(754 243)	0	0	(571 597)	(571 597)	0	0
прочие платежи	(309 533)	(304 120)	(5 413)	0	(161 866)	(161 806)	0	(60)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 343 244	2 446 486	(1 098 747)	(4 495)	13 377	1 913 024	(1 899 587)	(60)
Денежные потоки от инвестиционных операций								
Поступления – всего, в т.ч.:	940 962	508 837	180 175	251 950	1 680 939	971 732	197 050	512 157
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	35 844	32 744	1 100	2 000	70 441	33 715	36 526	200
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	813 125	400 000	179 075	234 050	1 380 300	875 300	0	505 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	91 993	76 093	0	15 900	230 198	62 717	160 524	6 957
прочие поступления	-				-			
Платежи – всего, в т.ч.:	(1 713 376)	(602 781)	(880 595)	(230 0 00)	(838 607)	(333 397)	(10)	(505 200)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(601 329)	(601 329)	0	0	(329 634)	(329 434)	0	(200)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	(20)	0	(20)	0	(10)	0	(10)	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(1 112 027)	(1 452)	(880 575)	(230 0 00)	(508 963)	(3 963)	0	(505 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(772 414)	(93 944)	(700 420)	21 950	842 332	638 335	197 040	6 957
Денежные потоки от финансовых операций								
Поступления – всего, в т.ч.:	9 570 653	9 570 653	0	0	4 419 331	4 419 331	0	0
получение кредитов и займов	8 579 754	8 579 754	0	0	4 419 331	4 419 331	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	990 899	990 899	0	0	-			
Платежи – всего, в т.ч.:	(9 444 006)	(9 148 569)	0	(295 4 37)	(5 227 956)	(4 632 440)	0	(595 516)
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(295 437)	0	0	(295 4 37)	(595 516)	0	0	(595 516)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(8 829 246)	(8 829 246)	0	0	(4 335 218)	(4 335 218)	0	0
прочие платежи	(319 323)	(319 323)	0	0	(297 222)	(297 222)	0	0

Сальдо денежных потоков от финансовых операций	126 647	422 084	0	(295 437)	(808 625)	(213 109)	0	(595 516)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	697 477	2 774 626	(1 799 167)	(277 982)	47 084	2 338 250	(1 702 547)	(588 619)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	0				1 057 442			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	697 477				1 104 526			

Денежные потоки по договорам лизинга отражены по строке 4329.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами:

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

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

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

В 2023 – 2024 годах Общество применяло основную ставку налога на прибыль в размере 20%. Из-за увеличения основной ставки налога на прибыль с 01.01.2025 года до 25% отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) скорректированы в дату 31.12.2024. Возникшая в результате пересчета разница была отнесена на счет прибылей и убытков в соответствии с п. 14, 15 ПБУ 18/02. Изменение отложенного налога на прибыль составило – 5 257 тыс. руб.

Изменения ОНО и ОНА

Показатель	Сальдо на 01.01.2023	2023 год		Сальдо на 31.12.2023	2024 год		Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2024 перерасчет на 25%
		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот		
ОНА, всего	202 359	933 897	999 393	136 862	1 470 731	1 172 413	435 180	543 973
стоимости основных средств	5 380	1 580	1 172	5 788	2 138	1 327	6 599	8 249
остатков НЗП	85 109	508 613	556 370	37 352	617 731	488 069	167 014	208 767
оценочных обязательств по отпускам	28 887	45 873	39 597	35 162	64 423	52 496	47 089	58 861
оценочного резерва по сомнительным долгам	25 655	112	19 483	6 284	1 240	543	6 981	8 726
оценочного резерва по обесценению финансовых вложений	32 563	36 546	69 109	0	5 472	0	5 472	6 840
оценочного резерва по обесценению ТМЦ	1 328	70	228	1 170	45	650	565	705
оценочного резерва по обесценению НЗП	239	584	239	584	0	0	584	730
оценочного обязательства по субподрядным работам	21 304	321 947	294 866	48 385	556 366	540 860	63 892	79 864
суммы убытка в налоговом учете	0	0	0	0	129 227	0	129 227	161 533
прочие активы	1 894	18 572	18 329	2 137	94 089	88 468	7 758	9 698
ОНО, всего	358 044	1 940 057	1 964 427	382 413	2 098 194	2 178 334	462 553	570 257

стоимости основных средств	228 105	55 250	58 269	231 123	64 160	84 575	251 539	314 423
остатков НЗП	12 240	174 777	176 596	14 059	320 582	335 609	29 085	29 086
реализации ПБУ 2/2008	116 267	1 707 908	1 727 821	136 180	1 709 920	1 753 014	179 274	224 093
прочих обязательств (в т.ч. ТМЦ)	1 432	2 122	1 741	1 051	3 532	5 136	2 655	2 655
Итого	560 403	2 873 954	2 963 820	519 275	3 568 925	3 350 747	897 733	1 114 230

Условный доход по налогу на прибыль в понятиях ПБУ 18/02 за 2024 год составил - 217 361 тыс. руб.; за 2023 год – 229 624 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2024 год – 219 269 тыс. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль – 0 тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль – 219 269 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2023 год – 269 027 тыс. руб.,

в том числе:

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

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» в Отчете о финансовых результатах

тыс. руб.

Показатель	ОНА	ОНО	строка 2412
2024 год			
Дебетовый оборот	1 706 558	2 098 327	
Кредитовый оборот	1 299 446	2 286 170	
Дебетовый оборот - Кредитовый оборот	407 112	-187 843	219 269
2023 год			
Дебетовый оборот	1 048 497	1 937 426	
Кредитовый оборот	1 113 993	1 961 796	
Дебетовый оборот - Кредитовый оборот	-65 496	-24 370	-89 866

13. Информация об одновременных корректировках сравнительных показателей отчетности за 2023 год

В связи с изменениями в учетной политике, связанными с переходом на применение с 01.01.2024 ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020, произведена единовременная корректировка соответствующих показателей 2023 года:

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

наименование показателя	код строки	на 31.12.2023 в ГБО за 2023	на 31.12.2023 в ГБО за 2024	изменение
Нематериальные активы	1110	9 666	10 493	827
Прочие внеоборотные активы	1190	28 189	27 362	-827
Итого по разделу I	1100	2 856 889	2 856 889	-
Баланс	1600	7 675 786	7 675 786	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 883 065	3 883 065	-
Итого по разделу III	1300	3 991 524	3 991 524	-
Баланс	1700	7 675 786	7 675 786	-

14. События после отчетной даты

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

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

Необходимо обратить внимание на следующие события после отчетной даты:

- В 1 квартале 2025 года Советом Директоров приняты решения:
 - о ликвидации филиала АО «Новосибирскавтодор» «Дорожное строительное управление» (Протокол № 25 принятия решений Советом директоров АО «Новосибирскавтодор» очным голосованием от 31.01.2025),
 - о ликвидации дочернего Общества ООО «КАД» (Протокол № 26 принятия решений Советом директоров АО «Новосибирскавтодор» очным голосованием от 21.02.2025),
 - о ликвидации дочернего Общества ООО «НАД-ИНВЕСТ» (Протокол № 26 принятия решений Советом директоров АО «Новосибирскавтодор» очным голосованием от 21.02.2025),
 - о ликвидации связанного Общества ООО «КИП» (Протокол № 26 принятия решений Советом директоров АО «Новосибирскавтодор» очным голосованием от 21.02.2025),
 - о размещении третьего выпуска биржевых облигаций (Протокол № 25 принятия решений Советом директоров АО «Новосибирскавтодор» очным голосованием от 31.01.2025),
 - о размещении цифровых финансовых активов (Протокол № 26 принятия решений Советом директоров АО «Новосибирскавтодор» очным голосованием от 21.02.2025).
- АО «Новосибирскавтодор» участвует в ряде судебных и арбитражных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Общество продолжает проводить оценку влияния данных судебных и арбитражных разбирательств и исков на его деятельность, и в настоящий момент руководство АО «Новосибирскавтодор» не ожидает, что они смогут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.
- Пункты 15, 16 настоящих Пояснений.

15. Раскрытие информации по сегментам

Учет и представление информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Общества осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

В рамках действующей структуры Общества выделяется один сегмент по проектированию, строительству, эксплуатации и техническому надзору на объектах любой сложности, который включает АО «Новосибирскавтодор», вовлеченный в содержание, ремонт и строительство автомобильных дорог.

Обществом выделены по географическому принципу три сегмента.

Показатели по географическим сегментам за 2024 год

Сегмент	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Республика Татарстан	7 528 879	8 468 659	-939 780
Новосибирская область	13 426 804	11 780 862	1 645 942
Прочие регионы	5 500 172	5 510 056	-9 884
Итого	26 455 855	25 759 577	696 278

тыс. руб.

Показатели по географическим сегментам за 2023 год

Сегмент	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
Республика Татарстан	1 275 868	1 359 970	-84 102
Новосибирская область	11 551 774	9 625 650	1 926 124
Прочие регионы	6 395 133	5 869 348	525 785
Итого	19 222 775	16 854 968	2 367 807

тыс. руб.

Вся продукция реализована Обществом в 2024, 2023 годах на территории Российской Федерации, внеоборотные активы размещены на территории РФ.

16. Раскрытие информации о полученном убытке в результате финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год

В результате финансово-хозяйственной деятельности в 2024 году Обществом получен убыток в размере 867 549 тыс. руб., размер нераспределенной прибыли на 31.12.2024 с учетом полученного убытка – 2 775 640 тыс. руб.

На получение убытка оказало влияние:

- повышение расходов при выполнении работ на удаленных объектах при освоении нового региона (Республика Татарстан), привлечение дополнительных ресурсов (наемная техника, субподрядчики) в том числе в связи сжатыми сроками выполнения работ по следующим договорам:

- Договор 83/АВ-2022-24 от 16.03.2023 на строительство «Автомобильной дороги «Алексеевское – Альметьевск» в составе платной автомобильной дороги «Шали (М-7) – Бавлы (М-5)» в Республике Татарстан» 3-ий этап - км 89+641 - км 145+143, (участок км 138+500 - км 145+143), период выполнения работ с 01.05.2023 по 15.10.2024,

- ГК № 242 от 30.08.2024 по реконструкции аэродромной инфраструктуры международного аэропорта "Казань" имени Габдуллы Тукая", период выполнения работ с 30.08.2024 по 25.12.2024

- рост стоимости ресурсов и твердая цена контрактов (в т.ч. отсутствие применения коэффициентов-дефляторов при переносе лимитов финансирования):

- ГК № 63-21 от 21.04.2021 на строительство автомобильной дороги М-52 "Чуйский тракт" - от Новосибирска через Бийск до границы с Монголией на участке Новосибирск-Линево (1 этап км 14 - км 34), Новосибирская область. Этапы 1 А, 1 Б, 1 В,

- ГК № 81-22 от 15.08.2022 на строительство автомобильной дороги М-52 "Чуйский тракт" - от Новосибирска через Бийск до границы с Монголией на участке Новосибирск-Линево (1 этап км 14 - км 34), Новосибирская область. Этап 1 Г.

- существенное увеличение процентных расходов по привлеченным средствам в связи с высокими процентными ставками по долговым обязательствам в 2024 году (раздел 4.4. настоящих Пояснений).

Руководство АО «Новосибирскавтодор» предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества, которые позволяют удерживать риски в допустимых пределах, обеспечить достаточные гарантии достижения поставленных перед Обществом целей и задач, надежность и эффективность управления рисками и внутреннего контроля.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2024г. составили 5 656 648 тыс. руб.

При этом ликвидные активы:

Дебиторская задолженность 1 604 643 тыс. руб.

Финансовые вложения 701 500 тыс. руб.

Денежные средства – 1 802 003 тыс. руб.

Дефицит – 1 548 502 тыс. руб. планируется погасить до 31.12.25г. за счет следующих

источников:

- предъявление заказчикам выполненных работ в 2024г. с оплатой при доведении лимитов финансирования Федеральным бюджетом - 896 млн. руб. до 31.12.2025г.;

- реализация прочих активов, не используемых в производстве – 200 млн. руб.

- привлечены облигационные займы на 3-летний срок в размере 1 700 млн. руб.

Источником погашения заемных средств являются доходы, полученные от операционной деятельности. На 2025г планируется выполнение работ в размере 19 млрд. руб., ведется работа по заключению контрактов.

Общество намерено осуществлять деятельность непрерывно с течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

17. Информация о влиянии обострения геополитической ситуации

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно на бизнес Общества оказывает влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации.

В 2022 - 2024 годах рост геополитической напряженности и введение рядом стран санкций в отношении Российской Федерации, российских банков и организаций увеличили уровень неопределенности ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации. Были введены ограничения на экспорт и импорт различных товаров и деловых услуг российскими организациями, в частности, электроники, транспортных средств, деталей машин, запасных частей для грузовых

автомобилей; прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. В настоящее время остается риск введения дальнейших ограничительных мер и аналогичных форм давления.

В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры.

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

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

Общество намерено осуществлять деятельность непрерывно в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

18. Риски в хозяйственной деятельности

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

- а) изменения в нормативной среде, которые могут привести к изменениям в конкурентном давлении и к значительным изменениям рисков - *отсутствуют*;
- б) изменения в отрасли, в которой осуществляет свою деятельность Общество - *отсутствуют*;
- в) изменения, связанные с основным управленческим персоналом, включая увольнение руководителей – *имелись, риски отсутствуют*;
- г) внедрение новых или изменение уже применяемых информационных систем – *внесение изменений в системы оперативного учета, бюджетирования и бухгалтерского учета, позволяющее усилить контроль за активами компании, увеличить точность планирования*;
- д) быстрый рост и развитие Общества - *отсутствует*;
- е) внедрение новых технологий в производственные процессы или информационные системы – *ведется непрерывно, позволяет снизить риски некачественного выполнения работ*;
- ж) новые подходы к ведению хозяйственной деятельности, новые виды товаров, работ, услуг - *отсутствуют*;
- з) такие изменения в деятельности, как крупные приобретения или реорганизация - *риски отсутствуют*;
- и) расширение операций за рубежом - *отсутствуют*;
- к) изменения в сети поставщиков – *за счет продвижения бизнеса в другие регионы*;
- л) повышение закупочных цен – *имеется*;
- м) потеря важных клиентов - *отсутствуют*;
- н) перемещение хозяйственной деятельности в новые регионы – *имелось, риски отсутствуют*;
- о) введение в учетную политику новых учетных принципов, стандартов, положений, инструкций - *отсутствует*;
- и других - *отсутствуют*.

Генеральный директор

«31» марта 2025 года



Д.В. Кекулиди

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений
"Новосибирскавтодор" за 2024 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

С. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						персональная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	убыток от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 24 г. ¹	17 898	(7 625)	1 919	(-)	(3 603)	-	-	-	19 817	(11 228)
	5110	за 20 23 г. ²	17 033	(4 522)	-	(-)	(3 103)	-	-	-	17 033	(7 625)
в том числе:	5101	за 20 24 г. ¹	120	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	120	(-)
веб-сайт	5111	за 20 23 г. ²	120	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	120	(-)
веб-интерфейсы	5102	за 20 24 г. ¹	-	(-)	874	(-)	(-)	-	-	-	874	(-)
	5112	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
аудиовизуальные произведения	5103	за 20 24 г. ²	15 000	(6 000)	988	(-)	(3 000)	-	-	-	15 988	(9 000)
	5113	за 20 23 г. ²	15 000	(3 000)	-	(-)	(3 000)	-	-	-	15 000	(6 000)
программы и программное обеспечение (ПО)	5104	за 20 24 г. ²	2 397	(1 625)	-	(-)	(458)	-	-	-	2 397	(2 064)
	5114	за 20 23 г. ²	1 913	(1 522)	-	(-)	(103)	-	-	-	1 913	(1 625)
лицензия на ПО	5105	за 20 24 г. ²	354	(-)	-	(-)	(126)	-	-	-	354	(126)
	5115	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)
лицензия на пользование нейрами	5106	за 20 24 г. ²	27	(-)	77	(-)	(18)	-	-	-	104	(-)
	5116	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	-	(-)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		18 485	17 124	45	46	120	1 913
Всего	5120	18 485	17 124	45	46	120	1 913
в том числе:							
товарный знак (знак обслуживания)	5121	-	45	-	46	-	120
товарный знак "АСУП"	5122	-	46	-	120	-	1 913
веб-сайт	5123	120	120	120	120	120	1 913
программное обеспечение	5124	2 397	1 913	1 913	1 913	1 913	15 000
аудиовизуальные произведения	5125	15 988	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г. ⁴	20 23 г. ²	20 22 г. ⁵	20 21 г. ⁵
Всего	5130	1 432	1 477	1 460	
в том числе:					
поверный знак (знак обслуживания)*	5131	-	45	45	
прозрачное обеспечение	5132	1 432	1 432	1 415	

поверный знак (знак обслуживания)* - с 01.01.2024 не относится к НИМА

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода					
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы			
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
	5150	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)

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	Исменения за период	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 24 г. ¹	-	(-)	(-)	(-)	-
	5170	за 20 23 г. ²	-	(-)	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 24 г. ¹	218	(-)	(-)	(218)	-
	5190	за 20 23 г. ²	-	218	(-)	(-)	218
в том числе:	5181	за 20 24 г. ¹	218	(-)	(-)	(218)	-
веб-сайт для АСУП	5191	за 20 23 г. ²	0	218	(-)	(0)	218

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			начислено амортизация ⁶	перереценка	
					первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	перереценка	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 24 г. ¹	5 350 254	(2 996 486)	952 845	(125 927)	119 914	(584 966)	-	-	6 177 172	(3 461 540)
	5210	за 20 23 г. ²	4 634 430	(2 684 829)	854 123	(138 299)	115 350	(526 907)	-	-	5 350 254	(2 996 486)
в том числе:	5201	за 20 24 г. ¹	8 256	(7 100)	-	(78)	78	(246)	-	-	8 178	(7 256)
	5211	за 20 23 г. ²	8 258	(6 718)	-	(2)	2	(384)	-	-	8 256	(7 100)
передаваемые устройства	5202	за 20 24 г. ¹	2 569	(1 548)	-	(-)	-	(332)	-	-	2 569	(1 880)
	5212	за 20 23 г. ²	2 298	(1 263)	271	(-)	-	(285)	-	-	2 569	(1 548)
прочие основные средства	5203	за 20 24 г. ¹	1 369	(445)	-	(-)	-	(154)	-	-	1 369	(589)
	5213	за 20 23 г. ²	519	(455)	911	(61)	61	(51)	-	-	1 369	(445)
здания	5204	за 20 24 г. ¹	278 040	(139 551)	30 239	(418)	399	(14 054)	-	-	307 861	(153 206)
	5214	за 20 23 г. ²	259 361	(126 294)	21 586	(2 907)	2 190	(15 447)	-	-	278 040	(139 551)
машины и оборудование	5205	за 20 24 г. ¹	3 273 804	(1 837 851)	489 232	(63 662)	61 899	(379 502)	-	-	3 699 374	(2 155 454)
	5215	за 20 23 г. ²	2 772 694	(1 561 838)	566 304	(65 194)	60 719	(336 732)	-	-	3 273 804	(1 837 851)
сооружения	5206	за 20 24 г. ¹	306 484	(197 882)	74 047	(3 526)	3 526	(29 102)	-	-	377 005	(223 458)
	5216	за 20 23 г. ²	294 079	(174 949)	14 137	(1 732)	1 435	(24 368)	-	-	306 484	(197 882)
производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 20 24 г. ¹	2 362	(1 461)	1 492	(-)	-	(540)	-	-	3 854	(2 001)
	5217	за 20 23 г. ²	1 870	(1 303)	492	(-)	-	(158)	-	-	2 362	(1 461)
транспортные средства	5208	за 20 24 г. ¹	1 467 056	(810 646)	344 813	(58 243)	54 012	(161 038)	-	-	1 753 626	(917 674)
	5218	за 20 23 г. ²	1 284 987	(712 109)	250 422	(68 363)	50 943	(149 482)	-	-	1 467 056	(810 646)
земельные участки	5209	за 20 24 г. ¹	10 314	(-)	13 022	(-)	-	(-)	-	-	23 336	(-)
	5219	за 20 23 г. ²	10 354	(-)	-	(40)	-	(-)	-	-	10 314	(-)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 24 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 23 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 24 г. ¹	19 884	948 205	(5 354)	(951 795)	10 940
	5250	за 20 23 г. ²	15 946	859 003	(942)	(854 123)	19 884
в том числе:	5241	за 20 24 г. ¹	-	13 022	(-)	(13 022)	-
	5251	за 20 23 г. ²	30	-	(30)	(-)	-
приобретение земельных участков	5242	за 20 24 г. ¹	1 190	157 173	(-)	(154 790)	3 573
	5252	за 20 23 г. ²	3 030	38 295	(-)	(40 135)	1 190
объекты собственного строительства производственных зданий и сооружений	5243	за 20 24 г. ¹	18 694	778 010	(5 354)	(783 983)	7 367
	5253	за 20 23 г. ²	12 886	820 708	(912)	(813 988)	18 694

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

Наименование показателя	Код	3а 20 24 г. ¹	3а 20 23 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	110 463	31 167
в том числе:	5261	-	5 362
Фреза Wirtgen W130CF ь/н 6949 НУ	5262	-	4 005
Трактор К-700А НР6519 бл.3564950442237	5263	-	3 148
Асфальтоукладчик Титан 7820 № 02-31 НР	5264	-	2 259
РММ кирпичное	5265	18 100	-
Асфальтобетонная установка НС-63-2 (Номбус)	5266	9 001	-
Здание автопрофилектория-база Томическая, 23 Обь	5267	5 380	-
Линия электропередачи ЛЭП-10 кВ, ине. СУ343	5268	5 184	-
Асфальтобетонная установка ДС-1658	5269	72 798	16 393
Прочие	5270	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ³
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	87 985	95 939	96 242
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	675 368	918 311	480 788
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	202 697	188 470	167 941
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 007 564	868 682	685 148
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 24 г. ¹	308 520	-	20	(-)	-	-	-	308 540	-
	5311	за 20 23 г. ²	484 038	(162 813)	182 767	(358 285)	345 545	-	(182 732)	308 520	-
в том числе:		за 20 24 г. ¹	308 475	-	20	(-)	-	-	-	308 495	-
акции	5312	за 20 23 г. ²	484 028	(162 813)	182 732	(358 285)	345 545	-	(182 732)	308 475	-
доли в уставных капиталах	5303	за 20 24 г. ¹	45	-	-	(-)	-	-	-	45	-
	5313	за 20 23 г. ²	10	-	35	(-)	-	-	-	45	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 24 г. ¹	430 913	-	39 921 221	(39 623 275)	-	-	(27 359)	728 859	(27 359)
	5315	за 20 23 г. ²	1 302 250	-	60 430 572	(61 301 909)	-	-	-	430 913	-
в том числе:		за 20 24 г. ¹	400 000	-	38 809 194	(39 209 194)	-	-	-	-	-
депозитные счета	5316	за 20 23 г. ²	1 275 300	-	59 921 609	(60 796 909)	-	-	-	400 000	-
предоставленные займы	5307	за 20 24 г. ¹	30 913	-	1 112 027	(414 081)	-	-	(27 359)	728 859	(27 359)
	5317	за 20 23 г. ²	26 950	-	508 963	(505 000)	-	-	-	30 913	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 20 24 г. ¹	739 433	-	39 921 241	(39 623 275)	-	-	(27 359)	1 037 999	(27 359)
	5310	за 20 23 г. ²	1 786 288	(162 813)	60 613 339	(61 660 194)	345 545	-	(182 732)	739 433	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г. ⁴	20 23 г. ²	20 23 г. ²	20 22 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
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		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 24 г. ¹	2 237 009	(8 767)	26 252 079	(26 370 884)	3 250	(223)	x	2 118 204	(5 740)	
	5420	за 20 23 г. ²	1 613 428	(7 854)	18 023 037	(17 399 457)	2 354	(3 267)	x	2 237 008	(8 767)	
в том числе:	5401	за 20 24 г. ¹	2 116 860	(5 848)	12 419 485	(596 639)	3 250	(223)	(12 087 106)	1 852 600	(2 821)	
сырье, материалы	5421	за 20 23 г. ²	1 559 929	(6 639)	7 957 269	(523 849)	1 139	(348)	(6 876 489)	2 116 860	(5 848)	
товары для перепродажи	5402	за 20 24 г. ¹	-	(-)	171 091	(171 091)	-	-	-	-	(-)	
	5422	за 20 23 г. ²	-	(-)	14 084	(14 084)	-	-	-	-	(-)	
затраты в незавершенном производстве	5403	за 20 24 г. ¹	114 880	(2 919)	13 543 655	(25 598 110)	-	-	12 194 783	255 208	(2 919)	
	5423	за 20 23 г. ²	48 815	(1 215)	9 992 300	(16 868 180)	1 215	(2 919)	6 931 944	114 880	(2 919)	
расходы будущих периодов (для объектов, которые балансе в составе	5404	за 20 24 г. ¹	5 269	(-)	117 848	(5 044)	-	-	(107 677)	10 395	(-)	
	5424	за 20 23 г. ²	4 684	(-)	59 384	(3 344)	-	-	(55 455)	5 269	(-)	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 24 г. ⁴	20 23 г. ²	20 23 г. ²	20 22 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление				выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ^а	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ^б	погашение	списание на финансовый результат	восста- новления резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	- -	(-) (-)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	398 816 461 065	(31 418) (128 274)	42 749 306 27 949 798	85 483 210 070	(41 593 515) (28 215 091)	(541) (7 026)	(3 488) 96 856	- -	- -	1 639 549 398 816	(34 906) (31 418)				
в том числе:	5511	за 20 24 г. ¹	86 536	(7 318)	32 201 946	-	(31 646 644)	(-)	1 372	-	-	641 838	(5 946)				
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 23 г. ²	170 303	(7 924)	23 662 202	-	(23 745 969)	(-)	606	-	-	86 536	(7 318)				
авансы выданные	5512 5532	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	244 621 145 651	(5 251) (5 251)	8 379 333 3 745 899	- -	(8 119 206) (3 646 929)	(-) (-)	5 251 (10 111)	- -	- -	504 748 244 821	(-) (5 251)				
прочая	5513 5533	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	67 659 145 111	(18 849) (115 099)	2 168 027 541 697	85 483 210 070	(1 827 665) (822 193)	(541) (7 026)	96 250 (3 488)	- -	- -	67 659 1 639 549	(18 849) (34 906)				
Итого	5500 5520	за 20 24 г. ¹ за 20 23 г. ²	398 816 461 065	(31 418) (128 274)	27 949 798 27 949 798	210 070 210 070	(41 593 515) (28 215 091)	(541) (7 026)	96 856 96 856	- -	- -	398 816 49 922	(31 418) (31 418)				

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴		На 31 декабря 20 23 г. ²		На 31 декабря 20 22 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	418 231	363 326	97 863	66 445	138 956	82 675
В том числе:	5541	140 027	134 081	44 714	37 396	73 990	66 056
расчеты с покупателями и заказчиками	5542	242 816	242 816	21 057	15 806	15 044	13 793
прочая	5543	35 388	6 429	32 092	13 243	49 922	2 826

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям) ⁸	в результате списания на финансовый результат ⁹	погашение	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 24 г. ¹	204 596	1 084 574	-	-	-	(158 806)	1 130 364	
	5571	за 20 23 г. ²	217 796	288 567	-	-	-	(249 987)	204 596	
в том числе:										
кредиты	5552	за 20 24 г. ¹	-	-	-	-	-	(-)	-	
	5572	за 20 23 г. ²	165 886	84 101	-	-	-	(249 987)	-	
	5553	за 20 24 г. ¹	-	1 000 000	-	-	-	(-)	1 000 000	
	5573	за 20 23 г. ²	-	-	-	-	-	(-)	-	
займы	5554	за 20 24 г. ¹	204 596	84 574	-	-	-	(158 806)	130 364	
	5574	за 20 23 г. ²	51 910	204 466	-	-	-	(51 780)	204 596	
прочая										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 24 г. ¹	2 678 280	53 294 427	589 962	-	-	(51 056 796)	5 663 475	
	5580	за 20 23 г. ²	2 943 300	35 738 142	495 133	-	-	(36 549 741)	2 678 280	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 20 24 г. ¹	1 274 688	26 484 185	95 875	-	-	(26 824 146)	3 030 294	
	5581	за 20 23 г. ²	1 293 158	19 031 076	267 322	-	-	(19 316 539)	1 274 688	
авансы полученные	5562	за 20 24 г. ¹	371 612	5 180 077	-	-	-	(4 341 859)	1 209 815	
	5582	за 20 23 г. ²	523 064	3 940 083	-	-	-	(4 091 535)	371 612	
расчеты по налогам и сборам	5563	за 20 24 г. ¹	379 874	6 821 081	15	-	-	(6 233 955)	967 015	
	5583	за 20 23 г. ²	827 635	5 193 775	15 421	-	-	(5 656 957)	379 874	
кредиты	5564	за 20 24 г. ¹	250 000	8 579 754	-	-	-	(8 829 246)	508	
	5584	за 20 23 г. ²	-	4 335 231	-	-	-	(4 085 231)	250 000	
проценты по кредитам	5565	за 20 24 г. ¹	2 506	-	359 084	-	-	(361 569)	1	
	5585	за 20 23 г. ²	284	-	139 619	-	-	(137 397)	2 506	
проценты по займам	5566	за 20 24 г. ¹	-	-	53 688	-	-	(47 370)	6 318	
прочая	5567	за 20 24 г. ¹	310 759	1 142 249	81 320	-	-	(1 345 874)	346 379	
	5587	за 20 23 г. ²	229 787	548 399	72 771	-	-	(591 978)	310 759	
расчеты с персоналом по оплате труда	5568	за 20 24 г. ¹	81 074	2 790 131	-	-	-	(2 777 287)	93 918	
	5588	за 20 23 г. ²	64 342	2 089 568	-	-	-	(2 072 831)	81 074	
задолженность участникам	5568	за 20 24 г. ¹	7 767	296 950	-	-	-	(295 490)	9 227	
	5588	за 20 23 г. ²	5 030	600 010	-	-	-	(597 273)	7 767	
Итого	5550	за 20 24 г. ¹	2 882 876	54 379 001	589 962	-	-	(51 056 796)	6 793 639	
	5570	за 20 23 г. ²	3 161 096	36 026 709	495 133	-	-	(36 793 728)	2 882 876	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря # 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Всего	5590	1 746 692	548 324	514 755
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	1 669 928	478 339	513 194
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	868	970	41
прочая	5593	75 896	69 015	1 520

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 20 24 г. ¹	за 20 23 г. ²
Материальные затраты	5610	12 553 195	7 170 624
Расходы на оплату труда	5620	2 728 275	2 057 182
Отчисления на социальные нужды	5630	712 418	506 413
Амортизация	5640	346 594	321 923
Прочие затраты	5650	10 964 466	7 983 863
Итого по элементам	5660	27 304 948	18 040 005
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(142 287)	(60 754)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	27 162 661	17 979 251

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	418 971	3 166 790	(3 024 631)	(5 438)	555 692
в том числе: резерв отпусков	5701	175 812	322 156	(260 514)	(2 009)	235 445
оценочное обязательство по субординированным работам	5702	241 924	2 781 832	(2 700 080)	(3 429)	320 247
оценочное обязательство по вложениям во внеоборотные активы	5703	1 235	62 802	(64 037)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 24 г. ⁴	На 31 декабря 20 23 г. ²	На 31 декабря 20 22 г. ⁵
Полученные - всего	5800	501 347	6 768	77 728
в том числе: обязательства полученные	5801	501 347	6 768	77 728
Выданные - всего	5810	473 464	88 302	96 178
в том числе: обязательства выданные	5811	473 464	88 302	96 178

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 24 г. ¹		За 20 23 г. ²	
		На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900		950		814
в том числе:					
на текущие расходы	5901		950		814
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		20 24 г. ¹		20 23 г. ²	
	5910		-		-
	5920		-		-

Руководитель _____ Кекулиди Д.В.

31 марта 2025 года



Примечания:

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