



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 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 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая 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 2025 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 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 «От-



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЕАЦ»

ветственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности общественно значимых организаций. Нами также выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. 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 бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита 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 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 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 бухгалтерской отчетности.

1) 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.

В отношении данного ключевого вопроса 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 вели-



чину и структуру выручки аудируемого лица в течение отчетного периода. Мы оценили достаточность, полноту и корректность раскрытия информации о формировании показателя выручки в отчетности аудируемого лица.

2) Классификация заемных обязательств по срокам погашения - пункт 3.9 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы оценили данный вопрос как ключевой, принимая во внимание существенную величину обязательств аудируемого лица по займам (далее – заемные обязательства), размещение аудируемым лицом эмитированных облигаций на организованном рынке ценных бумаг и долговых цифровых финансовых активов в 2025 году, а также значительное влияние корректной классификации обязательств по срокам на структуру бухгалтерского баланса и оценку ликвидности. Учитывая сферу деятельности аудируемого лица, надлежащее использование заемного (кредитного) финансирования обеспечивает должную эффективность бизнес-процессов и положительную динамику финансовых результатов.

Кроме того, исключительно важное значение имеет соблюдение условий кредитных договоров и договоров займа, решений о размещении облигаций и решений о выпуске цифровых финансовых активов (право денежного требования), в частности, о сроках погашения, а также о выполнении, где применимо, дополнительных условий, предусмотренных соответствующими договорами, в особенности с учетом величины заемных обязательств. Надлежащий контроль за соблюдением условий этих договоров обеспечивает не только своевременность исполнения обязательств, но также корректное формирование показателей бухгалтерского баланса и грамотное планирование денежных потоков. Уточнение подходов к классификации обязательств по срокам, предусмотренное ФСБУ 4/2023, является дополнительным фактором для рассмотрения нами данного вопроса в качестве ключевого.

В отношении данного ключевого вопроса наши аудиторские процедуры включали: проверку правильности классификации заемных обязательств по срокам погашения с учетом условий договоров и исходя из требований федеральных стандартов; анализ фактического соблюдения аудируемым лицом установленных договорами условий погашения заемных обязательств и иных требований, а также применения аудируемым лицом карт контроля; оценку полноты и достаточности раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о заемных обязательствах, их структуре и динамике, а также о событиях после отчетной даты, относящихся к возникновению заемных обязательств

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица за 2025 год, но не включает бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет аудируемого лица, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о 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 бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса,



имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и 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 бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке 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 бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 искаже-



ния 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли 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 его 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.

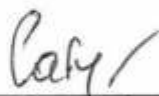
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, 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.

Сабирьянов Альберт Закирьянович,
заместитель Генерального директора по аудиту финансовых институтов, действующий от имени аудиторской организации на основании Доверенности номер 3/59 от 21.07.2025г.

(ОРНЗ 22006039408)

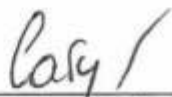


(подпись)



Сабирьянов Альберт Закирьянович,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора

(ОРНЗ 22006039408)



(подпись)

Аудиторская организация:

Акционерное общество «ЕАЦ»,
620000, Российская Федерация, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Розы Люксембург, строение 22, помещение 351
ОРНЗ 12006019078

«03» марта 2026 года



Бухгалтерская отчетность
за _____ год **20 25** г.

Организация Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений "Новосибирскавтодор"

по ОКПО

03441578

Идентификационный номер налогоплательщика _____

ИНН

5405162714

Организационно-правовая форма непубличные акционерные общества

по ОКОПФ

12267

Форма собственности частная собственность

по ОКФС

16

Адрес в пределах места нахождения 630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Каменская, 19

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит Акционерное общество "ЕАЦ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН

6662006975

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ОГРН

1036604386367

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность годовое общее собрание акционеров Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений "Новосибирскавтодор"

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Форма по ОКУД	Коды		
	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	03441578		
по ОКЕИ	384		

Организация Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений "Новосибирскавтодор"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ²	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.1.	Нематериальные активы	1110	8 590	8 589	10 493
3.2.	Основные средства	1150	2 229 541	2 726 572	2 373 652
	в том числе:				
	здания	1151	161 586	154 655	138 489
	сооружения и передаточные устройства	1152	148 337	154 457	109 758
	машины и оборудование	1153	1 204 168	1 543 920	1 435 953
	транспортные средства	1154	658 200	835 952	656 408
	незавершенное строительство и приобретение объектов основных средств	1156	27 090	10 940	19 884
3.3.	Финансовые вложения	1170	308 549	308 540	308 520
12	Отложенные налоговые активы	1180	483 059	543 973	136 862
3.4.	Прочие внеоборотные активы	1190	50 719	30 805	27 362
	Итого по разделу I	1100	3 080 458	3 618 479	2 856 889
	II. Оборотные активы				
3.5.	Запасы	1210	1 450 473	2 112 463	2 228 242
	в том числе:				
	сырье и материалы	1211	1 313 037	1 849 779	2 111 012
	затраты в незавершенном производстве	1212	119 438	252 289	111 961
	расходы будущих периодов	1213	17 998	10 395	5 269
3.7.	Дебиторская задолженность	1230	2 451 784	1 604 643	367 398
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1231	634 561	504 748	239 370
	расчеты с покупателями и заказчиками	1232	849 276	635 892	79 218
3.3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	4 389 189	701 500	430 913
11	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 598 969	1 802 003	1 104 526
3.6.	Прочие оборотные активы	1260	1 118 016	907 876	687 818
	в том числе:				
	непредъявленная к оплате начисленная выручка	1261	1 118 016	896 373	680 902
	Итого по разделу II	1200	12 008 431	7 128 485	4 818 897
	БАЛАНС	1600	15 088 889	10 746 964	7 675 786

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
			20 25 г. ²	20 24 г. ³	20 23 г. ⁴
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
1	Уставный капитал ⁵	1310	49 083	49 083	49 083
7	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340			56 922
7	Резервный капитал	1360	2 454	2 454	2 454
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 015 305	2 775 640	3 883 065
	Итого по разделу III	1300	2 066 842	2 827 177	3 991 524
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.9.	Заемные средства	1410	1 700 000	1 000 000	
12	Отложенные налоговые обязательства	1420	589 197	570 256	382 414
3.8.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	19 952	130 364	204 596
	в том числе:				
	долгосрочные обязательства по аренде	1451	19 952	130 364	204 596
	Итого по разделу IV	1400	2 309 149	1 700 620	587 010
	V. Краткосрочные обязательства				
3.9.	Заемные средства	1510	3 441 662	6 827	252 506
3.7.	Кредиторская задолженность	1520	6 269 962	5 451 305	2 218 877
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	1 747 572	3 030 294	1 274 688
	расчеты с покупателями и заказчиками	1522	3 710 317	1 209 815	371 612
	расчеты по платежам в бюджет	1523	544 811	904 062	325 006
	расчеты по страховым взносам	1524	65 956	62 953	54 868
	расчеты с персоналом по оплате труда	1525	95 011	93 918	81 074
	расчеты с подотчетными лицами	1526	222	753	318
	задолженность акционерам по выплате дохода	1527	17 573	9 227	7 767
	расчеты с прочими кредиторами	1528	88 500	140 283	103 544
3.9.	Оценочные обязательства	1540	892 632	555 692	418 972
3.8.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	108 642	205 343	206 897
	в том числе:				
	краткосрочные обязательства по аренде	1551	108 642	205 343	206 897
	Итого по разделу V	1500	10 712 898	6 219 167	3 097 252
	БАЛАНС	1700	15 088 889	10 746 964	7 675 786

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Д.В. Кекулиди

(расшифровка подписи)

" 03 " марта 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.² Указывается отчетная дата.³ Указывается предыдущий год.⁴ Указывается год, предшествующий предыдущему.⁵ Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год _____ 20 25 г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
	по ОКПО 03441578		
по ОКЕИ			384

Организация Акционерное общество по строительству,
ремонту и содержанию автомобильных дорог
и инженерных сооружений
"Новосибирскавтодор"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За год 20 <u>25</u> г. ²	За год 20 <u>24</u> г. ³
4.1.	Выручка	2110	17 966 056	26 455 855
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(15 765 873)	(25 759 577)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 200 183	696 278
4.3.	Управленческие расходы	2220	(1 132 713)	(1 403 084)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 067 470	(706 806)
6	Доходы от участия в других организациях	2310	273 325	149 678
	Проценты к получению	2320	793 431	130 381
4.4.	Проценты к уплате	2330	(1 154 039)	(481 133)
4.5.	Прочие доходы	2340	2 001 282	736 348
4.6.	Прочие расходы	2350	(2 388 785)	(915 271)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	592 684	(1 086 803)
12	Налог на прибыль организаций	2410	(159 144)	219 269
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(79 289)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(79 855)	219 269
4.7.	Прочее	2460	(1)	(15)
7	Чистая прибыль (убыток)	2400	433 539	(867 549)
7	Совокупный финансовый результат	2500	433 539	(867 549)
8	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	220,82	(441,88)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Д.В. Кекулиди
(расшифровка подписи)

" 03 " марта 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

Отчет об изменениях капитала
за _____ год **20 25** г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	03441578		
по ОКЕИ	384		

Организация Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений "Новосибирскавтодор"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 20 23 г.³	3100	49 083	56 922	2 454	3 883 065	3 991 524
7	За _____ год 20 24 г. ⁴ Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	(867 549)	(867 549)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	(56 922)	-	56 922	-
7	Дивиденды	3227	-	-	-	(300 015)	(300 015)
	На 31 декабря 20 24 г.⁶	3200	49 083	-	2 454	2 775 640	2 827 177
7	За _____ год 20 25 г. ⁷ Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	433 539	433 539
7	Дивиденды	3327	-	-	-	(1 193 874)	(1 193 874)
	На 31 декабря 20 25 г.⁸	3300	49 083	-	2 454	2 015 305	2 066 842

Генеральный директор
(наименование должности)

Д.В. Кекулиди
(расшифровка подписи)

" 03 " марта 20 26 г.

- ¹ Указывается номер соответствующего пояснения.
² Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.
³ Указывается год, предшествующий предыдущему.
⁴ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
⁵ Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.
⁶ Указывается предыдущий год.
⁷ Указывается отчетный период.
⁸ Указывается отчетная дата.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год **20 25** г.

Форма по ОКУД	Коды		
	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	03441578		
по ОКЕИ	384		

Организация Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений "Новосибирскавтодор"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За год 20 25 г. ²	За год 20 24 г. ²
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	20 726 720	27 255 189
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	20 615 273	26 491 962
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 311	23 377
	НДС	4113	-	588 764
	прочие поступления	4119	97 136	151 086
	Платежи - всего	4120	(19 183 587)	(25 911 945)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(13 496 452)	(21 561 058)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 746 330)	(2 745 901)
4.4.	процентов по долговым обязательствам	4123	(1 063 484)	(408 939)
	налога на прибыль организаций	4124	(119 253)	(111 206)
	НДС	4125	(468 656)	-
	прочие платежи в бюджет	4126	(35 048)	(21 065)
	платежи в социальные фонды	4127	(829 427)	(754 243)
	прочие платежи	4129	(424 937)	(309 533)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 543 133	1 343 244

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За год 20 25 г. ²	За год 20 24 г. ²
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	1 726 228	940 962
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	35 649	35 844
3.3., 6	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 153 150	813 125
6	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	537 429	91 993
	Платежи - всего	4220	(5 123 426)	(1 713 376)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(285 718)	(601 329)
3.3.	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(20)	(20)
6	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 837 688)	(1 112 027)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 397 198)	(772 414)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	4 100 075	9 570 653
	в том числе:			
3.9.	получение кредитов и займов	4311	2 400 287	8 579 754
3.9.	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	1 699 788	990 899
	Платежи - всего	4320	(1 449 044)	(9 444 006)
	в том числе:			
7	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 185 529)	(295 437)
3.9.	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(508)	(8 829 246)
	прочие платежи	4329	(263 007)	(319 323)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	2 651 031	126 647
	Сальдо денежных потоков за период	4400	796 966	697 477
11	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 802 003	1 104 526
11	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 598 969	1 802 003
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Д.В. Кекулиди

(расшифровка подписи)

" 03 " марта - 20 26 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.² Указывается отчетный период.³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

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

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.NSKAVTODOR.RU

номер государственной регистрации: ГР 1966

дата регистрации: 14 февраля 1995 года

наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:

Новосибирская городская регистрационная палата

основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1025402462689

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

дата регистрации: 01 октября 2002 года;

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

ИНН 5405162714; КПП 540601001

является членом саморегулируемой организации Ассоциация «Новосибирские строители».

По состоянию на 31.12.2024 структура Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «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.

В течение 2025 года произошли следующие изменения в структуре Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор»:

- 01.07.2025 создано обособленное подразделение филиала Строительное управление – Томский участок,

- 01.07.2025 создано обособленное подразделение филиала Строительное управление – Кемеровский участок,

- 07.08.2025 изменился адрес места нахождения обособленного подразделения филиала Строительное управление,

- 08.08.2025 изменился адрес места нахождения обособленного подразделения филиала Алтайское ДРСУ,

- 04.09.2025 была прекращена деятельность обособленного подразделения «Омское» в Омской области,

- 04.09.2025 была прекращена деятельность обособленного подразделения филиала ДСУ – Томский участок,

- 28.11.2025 была прекращена деятельность обособленного подразделения филиала Челябинское ДРСУ,

- 28.11.2025 была прекращена деятельность обособленного подразделения филиала Челябинского ДРСУ – Курганский участок,

- 28.11.2025 была прекращена деятельность обособленного подразделения филиала Строительное управление – Томский участок,

- 10.12.2025 была прекращена деятельность обособленного подразделения филиала ДСУ

– Казанский участок,

- 10.12.2025 была прекращена деятельность обособленного подразделения филиала ДСУ

– Альметьевский участок.

По состоянию на 31.12.2025 структура Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» состоит из 13 филиалов, расположенных во всех районах Новосибирской области, каждый из которых включает от 1 до 3 производственных участков и 1 филиал «Алтайское ДРСУ» в Алтайском крае.

Перечень обособленных подразделений на 31.12.2025

№ пп	КПП	Обособленное подразделение	Адрес	Дата создания
1	222543001	филиал Алтайское ДРСУ	656049, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Папанинцев/Социалистический, д. 97/89	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-Таркский участок филиала Татарское ДРСУ	632160, НСО, Усть-Таркский 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. Венгерovo, ул. Луговая, 10	08.04.2009
25	544002001	филиал Черепановское ДРСУ	633522, НСО, Черепановский р-н, г. Черепановo, ул. Свердлова, 70	21.04.1999
26	544645001	Искитимский участок филиала Черепановское ДРСУ	633203, НСО, г. Искитим, ул. Прорабская, 14	01.01.2009
27	543645001	Сузунский участок филиала Черепановское ДРСУ	633621, НСО, Сузунский р-н, рп Сузун, ул. Остальцова, 30	01.01.2009
28	544545001	Бердский участок филиала Черепановское ДРСУ	633001, НСО, г. Бердск, ул. Молодой Гвардии, 1	27.04.2009
29	540443001	филиал ДСУ	630052, НСО, г. Новосибирск, ул. Толмачевская, д. 23	01.02.2011

30	224945001	Алтайский участок филиала ДСУ	659814, Алтайский край, Косихинский м.р-н, Полковниковский с.п., Полковниково с,	01.08.2023
31	540443002	филиал Строительное управление	630052, г. Новосибирск, ул. Толмачевская, д. 23	26.09.2020
32	220845001	Новоалтайский участок Строительного управления	658080, Алтайский край, г. Новоалтайск, ул. Дёповская, д. 31, офис 105	01.09.2024
33	424645001	Кемеровский участок филиала Строительное управление	Кузбасс обл., Мариинский р-н, с. Сулово, 481-й (Автодорога М-53 Байкал тер.) км	01.07.2025

Среднесписочная численность работников Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор»:

- за 2025 год - 2 439 человек,
- за 2024 год - 2 728 человек.

Основными видами деятельности Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» являются:

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

Дополнительные виды деятельности:

Коды видов деятельности (ОКВЭД):

- 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 Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «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 Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» составляет 49 083 тыс. руб. и состоит из обыкновенных именных акций в количестве 1 963 318 штук, номиналом 25 рублей каждая. Все указанные акции полностью оплачены.

Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор», а также его дочерние и (или) зависимые общества не являются держателями акций Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор».

Акции Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» на организованном рынке ценных бумаг не обращаются.

Количество размещенных ценных бумаг на начало года и на конец не изменялось.

Каждая обыкновенная акция общества предоставляет акционеру - ее владельцу одинаковый объем прав. Акционеры - владельцы обыкновенных акций общества в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» имеют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам его компетенции, а также имеют право на получение дивидендов, а в случае ликвидации общества - право на получение части его имущества.

Акции Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» в собственности дочерних и зависимых обществ не находятся. Информация о связанных сторонах приведена в разделе б настоящих пояснений.

Акции Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор», право на приобретение которых предоставляют опционы, отсутствуют.

Сведения о реестродержателе (Регистратор):

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

Сокращенное наименование: АО РСР «ЯФЦ»

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

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

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

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

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

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

Адрес электронной почты: reg-nsk@bk.ru

Данные о лицензии регистратора:

Номер лицензии: №10-000-1-00309

Дата выдачи: 19.03.2004

Срок действия: без ограничения срока действия

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

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

Сведения об аудитор на 2025 год:

На годовом общем собрании акционеров, состоявшемся 27.06.2025, было принято решение о назначении в качестве аудиторской организации, осуществляющей аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по российским стандартам бухгалтерского учета за 2025 год – Акционерное общество «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ АУДИТ-ЦЕНТР».

29.01.2026 в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись об изменении сведений о юридическом лице в части наименования:

Полное наименование Аудитора: Акционерное общество "ЕАЦ"

Сокращенное наименование: АО "ЕАЦ"

Местонахождение по учредительным документам: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, строение 22, помещение 351

Фактическое местонахождение: 620075, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Розы Люксембург, строение 22, офис 914

Телефон: (343) 375-74-02, 375-69-82

Факс: (343) 375-70-42

Е-MAIL: nfk@usac.ru

сайт: www.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.

Вознаграждение аудитора по договорам на аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности составило:

- за 2025 год - 2 145 тыс. руб.,
- за 2024 год - 1 950 тыс. руб.

Сведения о структуре и компетенции органов управления.

Структура органов управления Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор»:

1. **Общее собрание акционеров.**
2. **Совет директоров.**

Члены Совета директоров Общества, избранные на годовом общем собрании акционеров Общества 03.06.2024 и действующие по 27.06.2025:

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.

Члены Совета директоров Общества, избранные на годовом общем собрании акционеров Общества 27.06.2025 и действующие по 26.09.2025:

1. Николаев Федор Анатольевич - Председатель Совета директоров,
2. Соколов Алексей Андреевич - заместитель Председателя Совета директоров,
3. Ерофеев Константин Олегович - Член Совета директоров,
4. Десяткина Мария Геннадьевна - Член Совета директоров,
5. Юминов Денис Юрьевич - Член Совета директоров.

Члены Совета директоров Общества, избранные на внеочередном общем собрании акционеров Общества 26.09.2025 и действующие по настоящее время:

1. Николаев Федор Анатольевич - Председатель Совета директоров,
2. Соколов Алексей Андреевич - заместитель Председателя Совета директоров,
3. Николаев Даниил Федорович - Член Совета директоров,
4. Десяткина Мария Геннадьевна - Член Совета директоров,
5. Юминов Денис Юрьевич - Член Совета директоров.

3. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

С 25.02.2022 и по 31.01.2025 генеральным директором Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» являлся Воробьев Анатолий Анатольевич.

С 01.02.2025 полномочия генерального директора исполняет Кекулиди Дмитрий Васильевич.

4. Коллегиальный исполнительный орган (Правление).

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;

- Телелев А.А. – член Правления.

5. Ревизионная комиссия.

Решением годового общего собрания акционеров состоявшимся 27.06.2025 было принято решение об избрании ревизионной комиссии в составе:

- Беспечная Юлия Викторовна,
- Букша Анастасия Алексеевна,
- Швалов Алексей Владимирович.

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 федеральными стандартами бухгалтерского учета, 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.

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 начинает 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).

Финансовыми вложениями признаются активы в соответствии с ФСБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Вклад в Уставный капитал принимается к бухгалтерскому учету в оценке в соответствии с учредительным договором.

В случае несущественности величины затрат на приобретение ценных бумаг, по сравнению с суммой, уплачиваемой в соответствии с договором продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги (п. 11 ПБУ 19/02).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов).

Оценка стоимости финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы (п. 26 ПБУ 19/01).

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки (п. 30 ПБУ 19/01).

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (за исключением акций акционерных обществ), предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей из приведенных единиц бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с ПБУ 9/99.

Расходы, связанные с предоставлением Обществом другим организациям займов, признаются прочими расходами Общества. Доходы и расходы по финансовым вложениям учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Доходы и расходы от выбытия финансовых вложений признаются на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, указанных в п.2 ПБУ 19/02.

Доходы от участия в уставных капиталах других организаций в виде поступления дивидендов признаются доходами в сумме за минусом суммы налога, удерживаемого налоговым агентом согласно законодательству РФ о налогах и сборах. Согласно п. 16 ПБУ 9/99 датой признания таких доходов является дата принятия общим собранием акционеров (участников) решения о выплате дивидендов.

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).

Указанные в п.16 ФСБУ 26/2020 затраты в капитальные вложения не включаются и признаются расходами периода, в котором понесены. 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 единовременно 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 заготовления материалов отражается без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

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

Учет материально-производственных запасов, изготавливаемых вспомогательными

производствами, ведется на соответствующих субсчетах учета материалов без применения счета 43 «Готовая продукция».

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

Расходы по исчисленному налогу на имущество учитываются в составе прочих общехозяйственных расходов (Дебет 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):

$$Д = КС-3 / (КС-2 + АО)$$

$$С = Д * З$$

$$НЗП = З - С$$

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» подразделяется:

- 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,
- выполнение работ по строительству жилых и нежилых зданий.

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 заимодавцу (кредитору)
- дополнительные расходы по займам

Дополнительными расходами по займам являются:

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

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

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

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

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

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

Учет операций по **цифровым финансовым активам (ЦФА)** осуществляется аналогично полученным заемным средствам.

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 (п. 3 ПБУ 22/2010) и для определения существенности показателей отчетности (п. 10, пп. «д», «е» п. 69 ФСБУ 4/2023).

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 (ФСБУ 14/2022).

У Общества имеется объект нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования – сайт организации.

Сравнительная информация о наличии и движении нематериальных активов, вложений в приобретение нематериальных активов представлена в разделе 3 Приложения № 1.

3.2. Основные средства (строка 1150)

Данные о первоначальной стоимости, сумме начисленной амортизации, движении основных средств в разрезе групп, а также об изменениях стоимости незавершенных капитальных вложений, о предоставленных и полученных в аренду основных средствах, приведены в разделе 4 Приложения № 1.

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

Основные средства в составе строки 1150 бухгалтерского баланса отражены с учетом ППА (раздел 4.1. Приложения № 1). Информация о ППА в составе строки 1150 бухгалтерского баланса приведена в разделе 4.2 Приложения № 1.

В течение 2025 года были переданы основные средства в залог Банку Левобережный (ПАО) и Сбербанк России ПАО (раздел 4.4. Приложения № 1).

В составе основных средств учитываются объекты, стоимость которых не погашается: земельные участки и объекты жилого фонда.

Стоимость объектов жилого фонда на 31.12.2025 составила 115 тыс. руб., размер начисленного износа жилого фонда на 31.12.2025 на забалансовом счете 010 – 56 тыс. руб.

Стоимость объектов жилого фонда на 31.12.2024 составляла 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) отражены доли в уставных капиталах и акции организаций:

Наименование организации	Основные виды деятельности	Сумма вложений, в	Доля в УК, %, по	Сумма вложений, в	Доля в УК, %, по
--------------------------	----------------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

		тыс. руб. на 31.12.2025	состоянию на 31.12.2025	тыс. руб. на 31.12.2024	состоянию на 31.12.2024
АО «Марининскавтодор»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	308 475	100%	308 475	100%
ООО «НАД- ИНВЕСТ»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	-	-	10	100%
ООО «КАД»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	-	-	10	100%
ООО «НАД АЛТАЙ»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	9	85%	-	-
ООО «НАДСТРОЙ»	Строительство жилых и нежилых зданий	10	100%	10	100%
ООО «НАДСТРОЙ-2»	Строительство жилых и нежилых зданий	10	100%	10	100%
ООО «ЮТН»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	25	25%	25	25%
ООО «СУ-1»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	10	100%	-	-
ООО «СУ-7»	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	10	100%	-	-
Итого		308 549		308 540	

ООО «КАД» ликвидировано 24.06.2025 года.

ООО «НАД АЛТАЙ» создано 13.11.2025 года.

ООО «НАД-ИНВЕСТ» выбыло из финансовых вложений в связи с продажей доли в уставном капитале 22.12.2025 года.

Информация по операциям со связанными сторонами, в том числе о полученных доходах, представлена в разделе 6 настоящих пояснений.

В 2025 году была передана в залог Альфа-Банку АО доля в уставном капитале в ООО «НАДСТРОЙ» (раздел 5.2. Приложения № 1).

В составе краткосрочных финансовых вложений (по строке 1240 Бухгалтерского баланса):
тыс. руб.

№ п/п	Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Предоставленные займы юридическим лицам	3 465 189	701 500
2	Депозитные счета в банках	924 000	-
2.1.	АО «АЛЬФА-БАНК»	800 000	-
2.2.	Банк «Левобережный» (ПАО)	124 000	-
	Итого	4 389 189	701 500

В 2025 году было передано в залог Банку «Левобережный» (ПАО) право требования по депозитному договору (раздел 5.2. Приложения № 1).

Сравнительная информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в разделе 5 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 31.12.2025 стоимость запасов отражена с учетом резерва под обесценение материалов в сумме (2 264) тыс. руб.

Резерв под обесценение НЗП отсутствует.

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 6 Приложения № 1.

3.6. Прочие оборотные активы (строка 1260)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование Контрагента (Актив)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Не предъявленная к оплате начисленная выручка по договорам, по которым применяется ПБУ 2/2008 (без НДС)	1 118 016	896 373
1.1.	ФКУ «РОСТРАНСМОДЕРНИЗАЦИЯ»	398 190	272 757
1.2.	ГКУ ТУАД НСО	58 416	75 274
1.3.	ФКУ «Сибуправтодор»	242 695	403 327
1.4.	ГКУ Дирекция автомобильных дорог Кузбасса	-	69 698
1.5.	МКУ г. Новосибирска «УДС»	378 379	70 659
1.6.	Администрация г. Купино Купинского р-на НСО	30 833	-
1.7.	Администрация Щербаковского с/с Усть-Таркского р-на НСО	6 782	-
1.8.	Прочие заказчики	2 721	4 658
2	Суммы выявленных недостатков и потерь до установления виновных лиц	-	11 503
	Итого	1 118 016	907 876

Не предъявленная к оплате начисленная выручка на 31.12.2025 показана без НДС по новой ставке с 01.01.2026 в размере 22%.

На суммы выявленных недостатков и потерь, по которым не установлены виновные лица на 31.12.2025, начислен резерв в полном объеме недостатка.

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 31.12.2025 составляет (117 567) тыс. руб. Резерв сомнительных долгов на 31.12.2024 составлял (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.

Сравнительная информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности по отдельным видам представлена в разделах 7, 8 Приложения № 1, в том числе по просроченной дебиторской и кредиторской задолженности в разделах 7.2 и 8.2 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 9 Приложения № 1.

3.8. Обязательства по договорам аренды (строка 1450, строка 1550)

Обязательства по договорам лизинга показаны свернуто с суммой процентов по аренде, авансовых платежей и суммой НДС:

- по строке 1450 в части долгосрочных обязательств,
- по строке 1550 в части краткосрочных обязательств.

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

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Прочие долгосрочные обязательства	1450	19 952	130 364
в том числе – долгосрочные обязательства по договорам аренды	1451	19 952	130 364
Прочие краткосрочные обязательства	1550	108 642	205 343
в том числе – краткосрочные обязательства по договорам аренды	1551	108 642	205 343
Итого обязательства по договорам аренды (свернуто с НДС, авансами выданными, процентами по аренде)		128 594	335 707

3.9. Заемные средства (строка 1410, строка 1510)

Сравнительная информация о наличии и движении заемных средств представлена в разделе 8.1 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 2025 году были выпущены 3-й выпуск биржевых облигаций и 2 выпуска цифровых финансовых активов (ЦФА).

Информация по заемным обязательствам

тыс. руб.

№ п/п	Обязательство	Срок погашения ¹	2025 год		2024 год	
			Начислены проценты	Сумма задолженности на 31.12.2025	Начислены проценты	Сумма задолженности на 31.12.2024
1	АК БАРС БАНК ПАО в том числе - основной долг - проценты	Кредитная линия 03.04.2024 - 17.10.2024	-	-	41 900	-
2	БАНК "ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ" (ПАО) в том числе - основной долг - проценты	Кредитная линия 01.04.2024 - 28.12.2024	-	-	71 745	-
3	Сбербанк России ПАО в том числе - основной долг - проценты	Кредитная линия 27.05.2024 - 09.01.2025	3	-	55 222	509 508 1
4	Банк УралСиб ПАО в том числе - основной долг - проценты	Кредитная линия 27.05.2024 - 28.12.2024	-	-	110 768	-
5	Ф-л Банка ГТБ (АО) Западно-Сибирский в том числе - основной долг - проценты	Кредитная линия 31.05.2024 - 04.12.2024	-	-	79 429	-
6	Биржевые облигации	Выпуск 1 27.06.2024 - 27.06.2026		501 428		501 168

¹ сроки погашения указаны с учетом гашения траншей и процентов

	в том числе - основной долг - проценты				500 000 1 428	48 538	500 000 1 168
7	Биржевые облигации в том числе - основной долг - проценты	Выпуск 2	18.12.2024 - 08.12.2026		507 110 500 000 7 110		505 150 500 000 5 150
8	Биржевые облигации в том числе - основной долг - проценты	Выпуск 3	20.03.2025 - 04.03.2028		1 719 373 1 700 000 19 373		- - -
9	АЛЬФА-БАНК АО в том числе - основной долг - проценты	ЦФА Выпуск 1	04.03.2025 - 04.03.2026		811 254 800 000 11 254		- - -
10	АЛЬФА-БАНК АО в том числе - основной долг - проценты	ЦФА Выпуск 2	25.03.2025 - 28.09.2026		1 602 497 1 600 287 2 210		- - -
11	Итого в том числе - основной долг - проценты				5 141 402 5 100 287 41 115		1 006 827 1 000 508 6 319

Бухгалтерский баланс

тыс. руб.

Наименование показателя	код строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Заемные средства долгосрочные	1410	1 700 000	1 000 000
в том числе – биржевые облигации		1 700 000	1 000 000
Заемные средства краткосрочные	1510	3 441 662	6 827
в том числе – кредиты банков – биржевые облигации – ЦФА – проценты по кредитам банков – проценты по биржевым облигациям – проценты по ЦФА		- 1 000 000 2 400 287 - 27 911 13 464	508 - - 1 6 318 -
Итого заемные средства		5 141 662	1 006 827

3.10. 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;

- доначислением налогов и сборов, в том числе в результате проверок государственных органов.

27.10.2025 получен акт налоговой проверки, по результатам которой предлагается доначисление налогов на сумму 305 544 тыс. руб.:

- в части доначисления НДС в сумме 114 771 тыс. руб. в 2025 году начислен резерв под налоговые риски,

- в остальной части – проводятся дополнительные мероприятия по оспариванию данных доначислений.

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

Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «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. В настоящий момент существенным является исковое заявление заказчика ФКУ «РОСТРАНСМОДЕРНИЗАЦИЯ» о взыскании 713 834 тыс. руб. Руководство Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» считает данные требования неподлежащими удовлетворению, в связи с чем не ожидает, что они смогут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Резерв под судебные разбирательства не сформирован.

Информация об изменении сумм сформированных оценочных обязательств представлена в разделе 8.3 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 показателя	2025 год	2024 год
1	Содержание автомобильных дорог и сооружений	7 386 362	7 912 465
2	Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	3 819 955	11 981 044
3	Строительство жилых и нежилых зданий	238 933	117 301
4	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	4 854 687	4 624 035
5	Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	1 002 471	1 369 264
6	Прочее	663 648	451 746
	Итого	17 966 056	26 455 855

4.2. Себестоимость продаж (строка 2120)

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Содержание автомобильных дорог и сооружений	(6 412 713)	(6 886 801)
2	Строительство и реконструкция автомобильных дорог и сооружений	(4 085 412)	(12 756 391)
3	Строительство жилых и нежилых зданий	(357 526)	(147 984)
4	Ремонт автомобильных дорог и сооружений	(3 545 132)	(4 146 545)
5	Капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений	(1 003 391)	(1 427 129)
6	Выполнение гарантийных обязательств	(191 551)	(218 845)
7	Прочие	(170 148)	(175 882)
	Итого	(15 765 873)	(25 759 577)

Данные о составе расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в разделе 10 Приложения № 1.

4.3. Управленческие расходы (строка 2220)

тыс. руб.			
№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Материальные расходы	(30 506)	(48 586)
2	Затраты на оплату труда	(729 099)	(871 542)
3	Страховые взносы	(185 118)	(204 204)

4	Амортизация	(35 643)	(41 726)
5	Прочие	(152 347)	(237 026)
	Итого	(1 132 713)	(1 403 084)

4.4. Проценты к уплате (строка 2330)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Проценты по кредитным договорам	(3)	(359 064)
2	Проценты по договорам финансовой аренды (лизинга)	(55 499)	(68 381)
3	Проценты по облигационным займам	(586 334)	(53 688)
4	Проценты по цифровым финансовым активам (ЦФА)	(483 430)	-
5	Проценты по расщорчке с поставщиком	(28 773)	-
	Итого	(1 154 039)	(481 133)

4.5. Прочие доходы (строка 2340)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Поступления и расходы по арендованному имуществу	15 973	30 836
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	1 188 542	505 107
3	Поступления и расходы от выбытия ОС*	177 132	55 719
4	Поступления и расходы по операциям с финансовыми вложениями	32 459	-
5	Поступления в счет возмещения расходов	117 644	6 648
6	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	224 556	85 483
7	Списанная кредиторская задолженность	44 137	1 204
8	Прочие внереализационные доходы и расходы	200 839	51 351
	Итого	2 001 282	736 348

*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 за 2025 год составил + 71 258 тыс. руб., за 2024 год + 43 031 тыс. руб.

4.6. Прочие расходы (строка 2350)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Поступления и расходы по арендованному имуществу	(9 385)	(22 202)
	<i>в т.ч. Амортизация</i>	(488)	(3 598)
2	Поступления и расходы от выбытия иных активов	(1 096 742)	(459 704)
3	Поступления и расходы от выбытия ОС	(105 874)	(12 688)
4	Поступления и расходы по операциям с финансовыми вложениями	(27 359)	-
5	Возмещение расходов	(119 015)	(18 896)
6	Резерв под обесценение ТМЦ	-	(224)
7	Резерв сомнительных долгов	(91 225)	(6 202)
8	Резерв под обесценение финансовых вложений	-	(27 359)
9	Резерв под налоговые риски	(115 013)	-
10	Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	(242 292)	(105 964)
11	Штрафы и иные санкции в бюджет и государственными организациями	(16 973)	(2 850)
12	Списанная дебиторская задолженность	(12)	(541)
13	Расходы по ОС на консервации	(41 436)	(75 743)
	<i>в т.ч. Амортизация</i>	(33 660)	(33 330)
14	Расходы на услуги банков	(4 193)	(2 850)
13	Финансовая помощь	(27 116)	(28 293)
14	Прочие внереализационные доходы и расходы	(423 854)	(151 755)
	Итого	(2 388 785)	(915 271)

4.7. Прочее (строка 2460)

По строке 2460 отражаются:

- до 01.01.2025 – начисленные санкции в бюджет и внебюджетные фонды,
- с 01.01.2025 – начисленные санкции по налогу на прибыль (прочие санкции отражаются по строке 2350).

Начисленные санкции за 2025 год – 1 тыс. руб., за 2024 год – 15 тыс. руб.

5. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 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, принадлежащих 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, принадлежащих 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.

Раскрытие информации о связанных сторонах выполнено в ограниченном объеме, так как полное раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урон деловой репутации организации (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Резерв по сомнительным долгам по связанным сторонам – отсутствует.

Списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, отсутствует.

За 2025 и за 2024 года 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 2025 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2025	Объем продаж за 2024 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2024
Дочерние Общества	обычные коммерческие условия	1 983 281	ДЗ – 782 508	149 659	ДЗ – 74 332

Прочие связанные стороны	обычные коммерческие условия	182	ДЗ - 4 647	-	-
Физические лица	Обычные коммерческие условия	-	-	2 000	-

Закупки Обществом ТМЦ, работ и услуг у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Метод определения цены по операциям	Объем закупок за 2025 год (с НДС)	Сведения о задолженности на 31.12.2025		Сведения о задолженности на 31.12.2024
			Объем продаж за 2024 год (с НДС)		
Дочерние Общества	обычные коммерческие условия	1 740 388	КЗ – 321 042	1 230 129	КЗ – 17 921
Прочие связанные стороны	обычные коммерческие условия	50 010	-	5 350	КЗ - 855
Физические лица	обычные коммерческие условия	-	-	-	-

Займы, выданные Обществом связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сальдо на начало года	Оборот за период		Сальдо на конец периода
		Выдано	Возвращено	
2025 год				
Дочерние Общества	701 500	3 913 689	1 150 000	3 465 189
- основной долг	33 928	723 253	46 503	710 678
- проценты начисленные				
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				

Дивиденды, полученные Обществом от связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма дивидендов за 2025 год	Сведения о задолженности на 31.12.2025	Сумма дивидендов за 2024 год	Сведения о задолженности на 31.12.2024
Дочерние Общества	273 325	-	149 678	ДЗ - 149 678
- начислено	423 003	-	-	-
- получено				

Прочие операции Общества со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Сумма за 2025 год	Сведения о задолженности на 31.12.2025	Сумма за 2024 год	Сведения о задолженности на 31.12.2024
Дочерние Общества	29 (начислен взнос УК в ДО)	9	20 (начислен и оплачен УК в ДО)	-
Прочие связанные стороны	-	-	25 (оплачен УК)	-
Физические лица	-	-	-	-

Поручительства Общества по связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Вид обеспечения в 2025 году	Сведения о сумме выданного обеспечения на 31.12.2025	Вид обеспечения в 2024 году	Сведения о сумме выданного обеспечения на 31.12.2024
Дочерние Общества	Поручительство по	466 895	Поручительство по банковской гарантии	466 895

	банковской гарантии			
	Залог доли в УК под кредитную линию	10	-	-
	Договор поручительства в рамках хеджирующей сделки	69 000	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-
Физические лица	-	-	-	-

Сведения о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу

Лицами, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства контролем над деятельностью Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» являются:

– ключевой управленческий персонал Общества – общая сумма краткосрочных вознаграждений (без учета взносов в социальные фонды) за 2025 год составила 81 313 тыс. руб.; долгосрочные вознаграждения не выплачивались; за 2024 год – 162 138 тыс. руб.; долгосрочные вознаграждения не выплачивались;

– члены Совета директоров Общества – вознаграждение членам Совета директоров (без учета взносов в социальные фонды) за 2025 год – 59 036 тыс. руб., за 2024 год – 19 079 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» является Николаев Федор Анатольевич. Согласия на раскрытие персональных данных не получено.

7. Капитал. Распределение прибыли и дивидендная политика

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Чистая прибыль (убыток) за отчетный период	433 539	(867 549)
Резервный капитал	-	-
Дивиденды начисленные	1 193 874	300 015
Дивиденды выплаченные	1 185 529	295 437

тыс. руб.

Годовое общее собрание акционеров Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» по итогам 2024 года проводилось 27.06.2025. На основании принятого решения - полученный по результатам 2024 года убыток в размере 867 549 тыс. руб. покрыть за счет части нераспределенной прибыли прошлых лет в размере 867 549 тыс. руб.

Акционерами Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» в рамках внеочередного общего собрания акционеров (ВОСА), проведенного 14.07.2025, было принято решение о выплате дивидендов за счет нераспределенной прибыли прошлых лет на сумму 1 195 189 тыс. руб.

Сумма резервного капитала по состоянию на 31.12.2025 составила 2 454 тыс. руб., изменений за 2025 год не происходило.

8. Информация о величине базовой и разводненной прибыли на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию составила за 2025 год – 220,82 руб., за 2024 год – (441,88) руб. Количество акций в течение года не изменялось - 1 963 318 штук обыкновенных именных акций.

Разводненная прибыль (убыток) на акцию за 2025 год и за 2024 год не рассчитывается в силу отсутствия конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи акций у эмитента Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор».

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

По договорам строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные

отчетные годы, Общество ведет учет в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда». По указанным договорам выручка признается способом «по мере готовности» в оценке стоимости выполненных, но не предъявленных к оплате заказчиком, работ.

Расшифровка по договорам строительного подряда

Договор	Выручка за отчетный период (без НДС)	Общая сумма понесенных расходов за отчетный период	на 31.12.2025	
			Сумма полученных авансов (с НДС)	Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику (без НДС)
2025 год				
ГК № РТМ-105/23 от 10.05.2023 строительство объекта "Реконструкция аэропортового комплекса «Толмачево» (г. Новосибирск)"	1 052 999	(1 013 335)	235 972	138 737
ГК № РТМ-029/25 от 24.06.2025 реконструкция аэропортового комплекса "Толмачево" (г. Новосибирск)	798 002	(695 258)	1 772 353	259 453
ГК № 7крбо от 28.08.2023 капремонт а/д Улановка – Медведчиково, км 0+000 – км 9+000	734 515	(735 602)	-	-
МК № 99/24 от 21.10.2024 разработка рабочей документации и выполнение СМР по объекту "Автомобильная дорога к п. Клюквенный"	472 132	(549 553)	604 882	378 380
ГК № 33-24 от 24.07.2024 ремонт а/д Р-255 "Сибирь" Новосибирск - Кемерово - Красноярск - Иркутск на участке км 50	358 043	(337 565)	-	-
ГК № 0851200000624006129 от 07.10.2024 ремонт а/д "Новосибирск - Ленинск - Кузнецкий (в границах НСО)" в Тоугчинском р-не НСО	355 121	(247 762)	-	-
ГК № 6 от 27.05.2024 устройство слоев износа на а/д М-5 "Урал" Москва - Рязань - Пенза - Самара - Уфа - Челябинск	313 209	(313 391)	-	-
ГК № 0851200000620003717 от 21.08.2020 К-19р реконструкция а/д "Новосибирск – Ленинск-Кузнецкий" уч.км12–24	303 858	(414 657)	-	24 067
ГК № 81-22 от 15.08.2022 строительство а/д М-52 "Чуйский тракт" - от Новосибирска через Бийск Этап 1Г	298 213	(369 038)	374 485	242 695
ГК № 8 от 19.06.2024 ремонт а/д Р-254 "Иртыш" Челябинск - Курган - Омск - Новосибирск на участке км 268+000 - км	203 426	(233 089)	-	-
ГК № 0851200000624007456 от 29.11.2024 реконструкция а/д "Новосибирск – Кочки – Павлодар (в пред. РФ)"	177 857	(206 251)	-	10 389
МК № 100/25 от 22.09.2025 ремонт а/д с усовершенствованным типом покрытия, по ремонту и восстановлению тротуаров	177 702	(177 769)	-	-
ГК № 37-24 от 26.08.2024 устройство слоев износа на а/д Р-255 «Сибирь» Новосибирск – Кемерово – Красноярск - Иркут	171 543	(171 314)	-	-
ГК № 0851200000624004944 от 12.08.2024 ремонт а/д "Новосибирск – Кочки – Павлодар (в пред. РФ)" в Ордынском р-не НСО	171 535	(122 964)	-	-
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	155 401	(353 100)	-	-

ГК № 0851200000624008676 от 23.12.2024 ремонт а/д "992 км а/д "Р-254" - Купино – Карасук" в Купинском р-не НСО	131 018	(70 493)	-	-
ГК № 0851200000624008988 от 28.12.2024 ремонт а/д "Новосибирск – Кочки - Павлодар" в Карасукском р-не НСО	128 765	(63 498)	-	-
ГК № 0851200000624009300 от 30.01.2025 ремонт а/д "Здвинск – Барабинск" в Барабинском р-не НСО	123 614	(47 082)	-	-
ГК № 0851200000625001527 от 23.04.2025 реконструкция а/д "Барабинск-Зюзя-Квашнино" в Барабинском р-не НСО	100 974	(111 527)	-	9 905
ГК № 0851200000624001651 от 08.04.2024 реконструкция а/д "992 км а/д "Р-254" - Купино - Карасук" в Карасукском р-не НСО	81 881	(86 898)	-	-
ГК № 0851200000624004687 от 23.07.2024 ремонт а/д «1152 км а/д "Р-254" – Таскаево - Бакмасиха» в Барабинском р-не НСО	78 769	(47 391)	-	-
ГК № 0851200000624006500 от 07.10.2024 ремонт а/д "104 км а/д "Р-256" - Сузун" в Черепановском р-не НСО	77 266	(53 030)	-	-
ГК № 0851200000624008634 от 17.12.2024 ремонт а/д "54 км а/д "Р-256" - Завьялово - Факел Революции " в Искитимском р-не НСО	76 452	(41 266)	-	-
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+	76 043	(48 363)	-	-
ГК № 0851200000624007509 от 13.11.2024 ремонт а/д "Здвинск – Барабинск" в Барабинском р-не НСО	66 280	(39 012)	-	-
МК № 0851200000625001361 от 14.04.2025 капремонт а/д по ул. Центральной в г. Тоугчине Тоугчинского р-на НСО	65 946	(63 902)	-	-
ГК № 0851200000624006486 от 21.10.2024 ремонт а/д "Новосибирск – Кочки – Павлодар (в пред. РФ)" в Ордынском р-не НСО	60 483	(39 648)	-	-
ГК № 0851200000625001821 от 21.04.2025 ремонт а/д "104 км а/д "Р-256" - Черепаново - Маслянино" в Черепановском районе НСО	58 673	(41 254)	-	-
МК № 0851200000625001416 от 21.04.2025 ремонт дороги по ул. Садовая г. Купино Купинского р-на НСО	56 512	(35 151)	-	30 833
ГК № 16-25 от 08.04.2025 ремонт а/д Р-254 "Иртыш" Челябинск – Курган – Омск - Новосибирск на участке км 1303+000– км 1317+000 НСО	37 204	(21 118)	-	-
ГК № 0851200000624006092 от 02.10.2024 реконструкция а/д "Новосибирск-Ленинск-Кузнецкий" на участке км 12 - км 24 в Новосибирском р-не НСО	31 667	(27 901)	-	-
ГК № 0851200000625000902 от 24.03.2025 ремонт а/д "Куйбышев - Венгерovo - гр. Омской области (старый Московский тракт)"	29 449	(21 966)	-	-
МК № 0851200000624003346 от 10.06.2024 ремонт асфальтобетонного покрытия (Транзитный проезд) в р.п. Сузун Сузунского р-на НСО	24 165	(16 818)	-	-
ГК № 0851200000624008922 от 27.12.2024 ремонт а/д «52 км а/д «К-02» - Филошенка» в Венгеровском р-не НСО	21 657	(25 962)	-	-
МК № 0851200000625001362 от 14.04.2025 капремонт а/д по ул. Лапина в г. Тоугчине Тоугчинского р-на НСО	11 301	(6 585)	-	274

Договор № 07-24/135 от 01.07.2024 ремонт участка муниципальной а/д по ул. Зеленая в с. Абрамово Куйбышевского р. протяженностью 0,730км	9 247	(7 153)	-	-
МК № 085120000624002535 от 13.05.2024 капремонт а/д по ул. Ю.А.Гагарина в с. Заречное Тогучинского р-на НСО	8 027	(10 873)	-	-
ГК № 50-25 от 10.06.2025 устройство слоев износа на а/д Р-255 "Сибирь" Новосибирск - Кемерово - Красноярск - Иркутск на участке км 329+000 - км 337+000, Кемеровская область	7 083	(7 141)	-	-
МК № 085120000624001804 от 16.04.2024 ремонт а/д по ул.Луговая в селе Михайловка Щербаковского сельсовета Усть-Тарковского р-на НСО	6 782	(6 844)	-	6 782
МК № 085120000624006132 от 23.09.2024 ремонт а/д по переулку №4 в с.Стеклоанное Купинского р-на НСО	4 891	(3 852)	-	-
Договор № 07-25/238 от 18.08.2025 ремонт а/д по ул. Смирновская в г. Татарске НСО	2 890	(2 895)	-	-
МК № 085120000624002273 от 02.05.2024 ремонт дороги по ул.Мира в селе Козино Козинского с/с Усть-Тарковского р-на НСО	1 974	(1 473)	-	1 974
МК № 085120000624005737 от 03.09.2024 ремонт дороги по ул. Клубная участок от ул. Клубная 10, до пересечения ул. Клубная с ул. Школьная в селе Яркуль-Матюшкино Яркуль-Матюшкинского с/с Усть-Тарковского р-на НСО	1 754	(1 453)	-	-
Прочие	128	(81 792)	1 512 988	14 527
Всего за 2025 год	7 124 451	(6 972 989)	4 451 680	1 118 016
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 № 085120000620003717 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-Линеве 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 1Г	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 – Маринск, 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 противокаменпадные 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 № 0851200000624002248 от 16.05.2024 ремонт проезжей части дороги и покрытия тротуара по ул. Советов в г. Купино Купинского р-на НСО	75 308	(43 841)	-	-
МК № 99/24 от 21.10.2024 разработка рабочей документации и выполнение строительно-монтажных работ по объекту "А/д к п. Клоквенный"	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	(442 556)	100	49 512
Всего за 2024 год	8 765 070	(9 251 596)	1 313 981	896 373

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.

За 2025 год:

- произошло изменение резерва под обесценение материалов: списаны материалы за счет резерва – (558) тыс. руб., резерв под обесценение материалов на 31.12.2025 составил – (2 264) тыс. руб.,

- произошло изменение резерва под обесценение НЗП: списана НЗП за счет резерва – (2 919) тыс. руб., резерв под обесценение НЗП на 31.12.2025 отсутствует,

- начислен резерв под снижение стоимости недостач – (13 870) тыс. руб., резерв под снижение стоимости недостач на 31.12.2025 составил – (13 870) тыс. руб.,

- произошло изменение резерва сомнительных долгов: списана дебиторская задолженность за счет резерва – (8 414) тыс. руб., начислен резерв сомнительных долгов – (91 225) тыс. руб., восстановлен резерв сомнительных долгов – (149) тыс. руб., резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 составил – (117 567) тыс. руб.,

- произошло изменение резерва под обесценение финансовых вложений: списан резерв – (27 359) тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 отсутствует.

За 2024 год:

- произошло изменение резерва под обесценение материалов: списаны материалы за счет резерва – (3 250) тыс. руб., начислен резерв под обесценение материалов – (224) тыс. руб., резерв под обесценение материалов на 31.12.2024 составил – (2 822) тыс. руб.,

- резерв под обесценение НЗП не изменялся, на 31.12.2024 составил – (2 919) тыс. руб.,

- произошло изменение резерва сомнительных долгов: списана дебиторская задолженность за счет резерва – (1 272) тыс. руб., восстановлен резерв сомнительных долгов – (1 442) тыс. руб., начислен резерв сомнительных долгов – (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 под обесценение финансовых вложений – (27 359) тыс. руб., резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2024 составил – (27 359) тыс. руб.

11. Раскрытие информации о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за 2025 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 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 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 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
- расчетные счета	2 163 938	1 801 963	1 104 498
- специальные счета (эскроу)	435 000	-	-
- касса	31	40	27
- денежные эквиваленты	-	-	-
Итого	2 598 969	1 802 003	1 104 525

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, отражаются в составе строк 4213 /4223 Отчета о ДДС свернуто, поскольку характеризуются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Денежные потоки по договорам лизинга отражены по строке 4329.

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами:

Движение денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г, всего	в том числе			За 2024 г, всего	в том числе		
		основные	дочерние общества	прочие связанные стороны		основные	дочерние общества	прочие связанные
Денежные потоки от текущих операций								
Поступления - всего	20 726 720	19 913 206	813 512	2	27 255 189	27 112 897	142 292	-
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	20 615 273	19 837 277	777 994	2	26 491 962	26 448 304	43 658	-

арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	14 311	9 599	4 712	-	23 377	8 763	14 614	-
НДС	-	-	-	-	588 764	588 764	-	-
прочие поступления	97 136	66 330	30 806		151 086	67 066	84 020	-
Платежи - всего	(19 183 587)	(16 300 569)	(2 837 543)	(45 475)	(25 911 945)	(24 666 411)	(1 241 039)	(4 495)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(13 496 452)	(10 613 437)	(2 837 540)	(45 475)	(21 561 058)	(20 320 937)	(1 235 626)	(4 495)
в связи с оплатой труда работников	(2 746 330)	(2 746 330)	-	-	(2 745 901)	(2 745 901)	-	-
процентов по долговым обязательствам	(1 063 484)	(1 063 484)	-	-	(408 939)	(408 939)	-	-
налога на прибыль	(119 253)	(119 253)	-	-	(111 206)	(111 206)	-	-
НДС	(468 656)	(468 656)	-	-	-	-	-	-
прочие платежи в бюджет	(35 048)	(35 048)	-	-	(21 065)	(21 065)	-	-
платежи в социальные фонды	(829 427)	(829 427)	-	-	(754 243)	(754 243)	-	-
прочие платежи	(424 937)	(424 934)	(3)	-	(309 533)	(304 120)	(5 413)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	1 543 133	3 612 637	(2 024 031)	(45 473)	1 343 244	2 446 486	(1 098 747)	(4 495)
Денежные потоки от инвестиционных операций								
Поступления - всего	1 726 228	42 648	1 683 580	-	940 962	508 837	180 175	251 950
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	35 649	18 078	17 571	-	35 844	32 744	1 100	2 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	1 153 150	3 150	1 150 000	-	813 125	400 000	179 075	234 050
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	537 429	21 420	516 009	-	91 993	76 093	-	15 900

Платежи - всего	(5 123 426)	(1 200 717)	(3 913 709)	(9 000)	(1 713 376)	(602 781)	(880 595)	(230 000)
в том числе:								
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(285 718)	(276 718)	-	(9 000)	(601 329)	(601 329)	-	-
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	(20)	-	(20)	-	(20)	-	(20)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	(4 837 688)	(923 999)	(3 913 689)	-	(1 112 027)	(1 452)	(880 575)	(230 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(3 397 198)	(1 158 069)	(2 230 129)	(9 000)	(772 414)	(93 944)	(700 420)	21 950
Денежные потоки от финансовых операций								
Поступления - всего	4 100 075	4 100 075	-	-	9 570 653	9 570 653	-	-
в том числе:								
получение кредитов и займов	2 400 287	2 400 287			8 579 754	8 579 754	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	1 699 788	1 699 788			990 899	990 899	-	-
Платежи - всего	(1 449 044)	(263 515)	-	(1 185 529)	(9 444 006)	(9 148 569)	-	(295 437)
в том числе:								
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 185 529)	-		(1 185 529)	(295 437)	-	-	(295 437)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(508)	(508)			(8 829 246)	(8 829 246)	-	-
прочие платежи	(263 007)	(263 007)			(319 323)	(319 323)	-	-

Сальдо денежных потоков от финансовых операций	2 651 031	3 836 560	-	(1 185 529)	126 647	422 084	-	(295 437)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	796 966	6 291 128	(4 254 160)	(1 240 002)	697 477	2 774 626	(1 799 167)	(277 982)

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.

С 01.01.2025 Общество применяет основную ставку налога на прибыль в размере 25%.

Изменения ОНО и ОНА

тыс. руб.

Показатель	Сальдо на 01.01.2024	2024 год		Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2024 перерасчет	2025 год		Сальдо на 31.12.2025
		Дебетовый оборот	Кредитовый оборот			Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	
ОНА, всего	136 862	1 470 731	1 172 413	435 180	543 973	1 586 931	1 647 845	483 059
стоимости основных средств	5 788	2 138	1 327	6 599	8 249	35 909	31 852	12 305
остатков НЗП	37 352	617 731	488 069	167 014	208 767	746 109	810 938	143 938
оценочных обязательств по отпускам	35 162	64 423	52 496	47 089	58 861	79 491	77 382	60 970
оценочного резерва по сомнительным долгам	6 284	1 240	543	6 981	8 726	27 546	6 880	29 392
оценочного резерва по обесценению финансовых вложений	-	5 472	-	5 472	6 840	-	6 840	-
оценочного резерва по обесценению ТМЦ	1 170	45	650	565	705	-	139	566
оценочного резерва по обесценению НЗП	584	-	-	584	730	-	730	-
оценочных обязательств по субподрядным работам	48 385	556 366	540 860	63 892	79 864	492 407	438 776	133 495
суммы убытка в налоговом учете	-	129 227	-	129 227	161 533	150 155	229 444	82 244
прочие активы	2 137	94 089	88 468	7 758	9 698	55 314	44 863	20 149
ОНО, всего	382 413	2 098 194	2 178 334	462 553	570 257	2 149 144	2 168 085	589 197
стоимости основных средств	231 123	64 160	84 575	251 539	314 423	125 416	91 408	280 415
остатков НЗП	14 059	320 582	335 609	29 085	29 086	293 160	286 544	22 470

реализации ПБУ 2/2008	136 180	1 709 920	1 753 014	179 274	224 093	1 725 797	1 785 866	284 162
прочие обязательства	1 051	3 532	5 136	2 655	2 655	4 772	4 268	2 151

Условный доход (расход) по налогу на прибыль в понятиях ПБУ 18/02 за 2025 год составил – (148 171) тыс. руб.; за 2024 год – 217 361 тыс. руб.

Налог на прибыль за 2025 год – (159 144) тыс. руб., в том числе:

- текущий налог на прибыль – (79 289) тыс. руб.,
- отложенный налог на прибыль – (79 855) 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.

13. Информация об одновременных корректировках сравнительных показателей отчетности за 2024 год

Единовременные корректировки показателей отчетности 2024 года в 2025 году не производились.

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 № 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:

- с 13.01.2026 года Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» является поручителем перед ПАО СБЕРБАНК РОССИИ по обязательствам ООО «НАДСТРОЙ-2» в рамках кредитного соглашения в сумме 1 300 000 тыс. руб.

- Пункты 17, 18 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 Акционерное общество по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор», вовлеченный в содержание, ремонт и строительство автомобильных дорог.

Общество в 2024 и 2025 годах выполняло работы в следующих регионах:

- Новосибирская область,
- Алтайский край,
- Омская область,
- Томская область,
- Кемеровская область,
- Курганская область,
- Челябинская область,
- Республика Татарстан,
- Республика Алтай.

Наибольший вес выполнения работ приходится на Новосибирскую область:

- в 2025 году – 80% годовой выручки,

- в 2024 году – 58% годовой выручки.

На прочие регионы приходится незначительная доля выручки, в связи с чем обществом выделены по географическому принципу три сегмента.

Раскрытие информации по сегментам выполнено в ограниченном объеме, так как полное раскрытие приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урон деловой репутации организации (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Показатели по географическим сегментам за 2025 год

тыс. руб.

Показатели	Республика Татарстан	Новосибирская область	Прочие регионы	Итого
Выручка	87 184	14 380 195	3 498 677	17 966 056
Себестоимость	(103 517)	(12 164 109)	(3 498 247)	(15 765 873)
Валовая прибыль (убыток)	(16 333)	2 216 086	430	2 200 183

Показатели по географическим сегментам за 2024 год

тыс. руб.

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

Показатели по географическим сегментам на 31.12.2025

тыс. руб.

Показатели	Республика Татарстан	Новосибирская область	Прочие регионы	Итого
ОС	0	2 006 750	222 791	2 229 541
Сырье и материалы	0	1 265 598	47 439	1 313 037
Дебиторская задолженность	16 083	2 431 471	4 230	2 451 784
Остальные активы	0	8 313 616	780 911	9 094 527
Итого активы	16 083	14 017 435	1 055 371	15 088 889
Кредиторская задолженность	82 610	3 398 000	2 789 350	6 269 960
Оценочные обязательства	0	850 680	41 954	892 634
Остальные обязательства	0	5 859 453	0	5 859 453
Итого обязательства	82 610	10 108 133	2 831 304	13 022 047

Показатели по географическим сегментам на 31.12.2024

тыс. руб.

Показатели	Республика Татарстан	Новосибирская область	Прочие регионы	Итого
ОС	327 811	2 078 531	320 230	2 726 572
Сырье и материалы	175 129	1 641 223	33 427	1 849 779
Дебиторская задолженность	275 371	1 329 140	132	1 604 643
Остальные активы	4 672	4 137 652	423 646	4 565 970
Итого активы	782 983	9 186 546	777 435	10 746 964
Кредиторская задолженность	1 078 993	4 125 366	246 946	5 451 305
Оценочные обязательства	144 432	317 853	93 407	555 692

Остальные обязательства	0	1 912 790	0	1 912 790
Итого обязательства	1 223 425	6 356 009	340 353	7 919 787

Специфика выполнения работ по содержанию, ремонту, строительству автомобильных дорог и сооружений, а также работ по строительству объектов инфраструктуры воздушного транспорта предполагает привлечение различных структурных подразделений, имеющих необходимые ресурсы для выполнения работ с перемещением ресурсов из одного региона в другой.

Филиалы, выполнявшие работы в 2025

Новосибирская область	Прочие регионы	Республика Татарстан
	Алтайское ДРСУ	
Аппарат АО "Новосибирскавтодор"		
Барабинское ДРСУ		
Карасукское ДРСУ		
Купинское ДРСУ		
Мошковское ДРСУ	Мошковское ДРСУ	
Обское ДРСУ		
Ордынское ДРСУ		
Салаирское ДРСУ		
Строительное управление	Строительное управление	Строительное управление
Татарское ДРСУ		
Тогучинское ДРСУ		
Чановское ДРСУ		
Черепановское ДРСУ		

Филиалы, выполнявшие работы в 2024

Новосибирская область	Прочие регионы	Республика Татарстан
	Алтайское ДРСУ	
Аппарат АО "Новосибирскавтодор"		
Барабинское ДРСУ		
Дорожное строительное управление	Дорожное строительное управление	Дорожное строительное управление
Карасукское ДРСУ		
Купинское ДРСУ		
Мошковское ДРСУ		
Обское ДРСУ		
Ордынское ДРСУ		
Салаирское ДРСУ		
Строительное управление	Строительное управление	
Татарское ДРСУ		
Тогучинское ДРСУ		
Чановское ДРСУ		
	Челябинское ДРСУ	

Черепановское ДРСУ		
--------------------	--	--

Вся продукция реализована Обществом в течение 2025 года на территории Российской Федерации, внеоборотные активы размещены на территории РФ.

16. Раскрытие информации о финансовом результате за 2025 год

В результате финансово-хозяйственной деятельности за 2025 года Обществом получена прибыль в размере 433 539 тыс. руб., размер нераспределенной прибыли на 31.12.2025 с учетом полученной прибыли – 2 015 305 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства на 31.12.2025 составили 9 820 266 тыс. руб.,
В т.ч. авансы, полученные от заказчиков на сумму 3 710 317 тыс. руб.

Источником покрытия текущих обязательств являются:

Дебиторская задолженность 2 451 784 тыс. руб.

Денежные средства – 2 598 969 тыс. руб.

Поступления от заказчиков за выполненные в 2025 году работы при доведении лимитов финансирования до 31.12.2026 - 1 451 394 тыс. руб.

Возврат заемных средств – 700 000 тыс. руб.

Возврат депозита – 924 000 тыс. руб.

Привлечение заемных средств – 2 050 000 тыс. руб.

На 2026 год планируется выполнение работ в размере 16 041 424 тыс. руб., ведется работа по заключению контрактов, для исполнения контрактов имеются все необходимые ресурсы.

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.

С 2023 года по настоящее время 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 Акционерного общества по строительству, ремонту и содержанию автомобильных дорог и инженерных сооружений «Новосибирскавтодор» в денежном выражении отсутствует.

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 – *отсутствует*;
 - 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 – *риски отсутствуют*;
 - о) введение в учетную политику новых учетных принципов, стандартов, положений, инструкций - *отсутствует*;
- и других - *отсутствуют*.

Генеральный директор

« 03 » марта 2026 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 год, закончившийся 31 декабря 2025 года.**

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

3. Нематериальные активы (НМА)

3.1. Наличие и движение НМА

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные с аморти- зация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накоп- ленная аморти- зация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накоплен- ные амортизации и обесценение		
НМА - всего	за 2025 г.	19 817	(11 228)	42	-	-	(4 149)	-	-	-	-	-	19 859	(15 377)
	за 2024 г.	17 898	(7 625)	1 919	-	-	(3 603)	-	-	-	-	-	19 817	(11 228)
в том числе:														
аудиовизуальные произведения	за 2025 г.	15 968	(9 000)	-	-	-	(3 323)	-	-	-	-	-	15 968	(12 323)
	за 2024 г.	15 000	(6 000)	968	-	-	(3 000)	-	-	-	-	-	15 968	(9 000)
веб-интерфейсы	за 2025 г.	874	-	-	-	-	(437)	-	-	-	-	-	874	(437)
	за 2024 г.	-	-	874	-	-	-	-	-	-	-	-	874	-
веб-сайт	за 2025 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120	-
	за 2024 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120	-
лицензия на ПО	за 2025 г.	354	(126)	-	-	-	(126)	-	-	-	-	-	354	(252)
	за 2024 г.	354	-	-	-	-	(126)	-	-	-	-	-	354	(126)
лицензия на пользование недрами	за 2025 г.	104	(18)	42	-	-	(45)	-	-	-	-	-	146	(63)
	за 2024 г.	27	-	77	-	-	(18)	-	-	-	-	-	104	(18)
программы и программное обеспечение (ПО)	за 2025 г.	2 397	(2 084)	-	-	-	(218)	-	-	-	-	-	2 397	(2 302)
	за 2024 г.	2 397	(1 625)	-	-	-	(459)	-	-	-	-	-	2 397	(2 084)
из них исключительные права	за 2025 г.	18 873	(10 720)	-	-	-	(3 855)	-	-	-	-	-	18 873	(14 575)
	за 2024 г.	17 032	(7 624)	1 841	-	-	(3 096)	-	-	-	-	-	18 873	(10 720)

3.2. НМА, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
НМА, созданные организацией - всего	за 2025 г.	138	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	138	(18)	
	за 2024 г.	138	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	138	(18)	
в том числе:														
<i>веб-сайт</i>	за 2025 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120	-	
	за 2024 г.	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120	-	
<i>программы и программное обеспечение (ПО) (Программа АСУП)</i>	за 2025 г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)	
	за 2024 г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)	
из них исключительные права ⁵	за 2025 г.	138	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	138	(18)	
	за 2024 г.	138	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-	138	(18)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые НМА

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые НМА - всего	4 362	8 469	10 153
в том числе:			
<i>аудиовизуальные произведения</i>	3 645	6 968	9 000
<i>веб-интерфейсы</i>	437	874	-
<i>лицензия на ПО</i>	102	228	354
<i>лицензия на пользование недрами</i>	83	86	27
<i>программы и программное обеспечение (ПО)</i>	95	313	772
Неамортизируемые НМА - всего	120	120	120
в том числе:			
<i>веб-сайт</i>	120	120	120
из них созданные организацией	120	120	120

3.4. НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
НМА, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
НМА, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в НМА

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение НМА - всего	за 2025 г.	-	-	4 150	-	-	42	4 108	-
	за 2024 г.	218	-	1 700	-	-	1 918	-	-
в том числе:									
<i>аудиовизуальные произведения</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	968	-	-	968	-	-
<i>лицензия на пользование недрами</i>	за 2025 г.	-	-	42	-	-	42	-	-
	за 2024 г.	-	-	77	-	-	77	-	-
<i>веб-интерфейсы</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	218	-	655	-	-	873	-	-
<i>программы и программное обеспечение (ПО)</i>	за 2025 г.	-	-	4 108	-	-	-	4 108	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание НМА - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение НМА - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами	за 2025 г.	45	-	-	45	-
	за 2024 г.	-	45	-	45	-
в том числе:						
<i>товарный знак (знак обслуживания)</i>	за 2025 г.	45	-	-	45	-
	за 2024 г.	-	45	-	45	-
из них исключительные права	за 2025 г.	45	-	-	45	-
	за 2024 г.	-	45	-	45	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства	за 2025 г.	13 092	-	-	13 092	-
	за 2024 г.	13 092	-	-	13 092	-
в том числе:						
<i>программы и программное обеспечение (ПО)</i>	за 2025 г.	13 092	-	-	13 092	-
	за 2024 г.	13 092	-	-	13 092	-
из них исключительные права	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства (ОС)

4.1. Наличие и движение ОС (с учетом ППА)

Наименование показателя	Период	На начало года		вступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
ОС (за исключением инвестиционной недвижимости) -	за 2025 г.	6 177 173	(3 461 541)	219 655	(244 368)	140 832	(629 300)	-	-	-	-	6 152 460	(3 950 009)
	за 2024 г.	5 350 255	(2 996 487)	952 845	(125 927)	119 914	(584 968)	-	-	-	-	6 177 173	(3 461 541)
в том числе:													
<i>передаточные устройства</i>	за 2025 г.	8 178	(7 268)	67	-	-	(221)	-	-	-	-	8 245	(7 489)
	за 2024 г.	8 256	(7 100)	-	(78)	78	(246)	-	-	-	-	8 178	(7 268)
<i>инструмент</i>	за 2025 г.	2 570	(1 881)	465	(271)	102	(277)	-	-	-	-	2 764	(2 056)
	за 2024 г.	2 570	(1 549)	-	-	-	(332)	-	-	-	-	2 570	(1 881)
<i>прочие основные средства</i>	за 2025 г.	1 369	(599)	194	-	-	(185)	-	-	-	-	1 563	(784)
	за 2024 г.	1 369	(445)	-	-	-	(154)	-	-	-	-	1 369	(599)
<i>здания</i>	за 2025 г.	307 861	(153 206)	29 023	(15 363)	9 932	(16 661)	-	-	-	-	321 521	(159 935)
	за 2024 г.	278 040	(139 551)	30 239	(416)	399	(14 054)	-	-	-	-	307 861	(153 206)
<i>машины и оборудование</i>	за 2025 г.	3 699 374	(2 155 454)	114 183	(154 116)	90 140	(389 959)	-	-	-	-	3 659 441	(2 455 273)
	за 2024 г.	3 273 804	(1 837 851)	489 232	(63 662)	61 899	(379 502)	-	-	-	-	3 699 374	(2 155 454)
<i>сооружения</i>	за 2025 г.	377 005	(223 458)	35 540	(3 495)	1 039	(39 050)	-	-	-	-	409 050	(261 469)
	за 2024 г.	306 484	(197 882)	74 047	(3 526)	3 526	(29 102)	-	-	-	-	377 005	(223 458)
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 2025 г.	3 854	(2 001)	182	-	-	(727)	-	-	-	-	4 036	(2 728)
	за 2024 г.	2 362	(1 461)	1 492	-	-	(540)	-	-	-	-	3 854	(2 001)
<i>транспортные средства</i>	за 2025 г.	1 753 626	(917 674)	35 972	(71 123)	39 619	(182 220)	-	-	-	-	1 718 475	(1 060 275)
	за 2024 г.	1 467 056	(810 648)	344 813	(58 243)	54 012	(161 038)	-	-	-	-	1 753 626	(917 674)
<i>земельные участки</i>	за 2025 г.	23 336	-	4 029	-	-	-	-	-	-	-	27 365	-
	за 2024 г.	10 314	-	13 022	-	-	-	-	-	-	-	23 336	-
Инвестиционная недвижимость -	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

15

4.2. Наличие и движение прав пользования активами (ППА)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассификация			
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	за 2025 г.	675 368	(123 266)	-	-	-	(92 953)	-	-	-	(111 795)	41 420	563 573	(174 799)
	за 2024 г.	918 311	(160 849)	174 834	-	-	(109 622)	-	-	-	(417 776)	147 205	675 368	(123 266)
в том числе:														
машины и оборудование	за 2025 г.	511 455	(91 184)	-	-	-	(71 193)	-	-	-	(104 366)	38 534	407 089	(123 843)
	за 2024 г.	642 742	(112 489)	155 776	-	-	(84 483)	-	-	-	(287 064)	105 788	511 455	(91 184)
транспортные средства	за 2025 г.	163 913	(32 082)	-	-	-	(21 760)	-	-	-	(7 429)	2 886	156 484	(50 956)
	за 2024 г.	275 568	(48 360)	19 057	-	-	(25 139)	-	-	-	(130 712)	41 417	163 913	(32 082)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые ОС

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые ОС - всего	2 174 971	2 692 181	2 343 339
в том числе:			
передаточные устройства	756	910	1 156
инструмент	708	689	1 021
прочие основные средства	779	770	924
здания	161 471	154 540	138 374
машины и оборудование	1 204 168	1 543 920	1 435 953
сооружения	147 581	153 547	108 602
производственный и хозяйственный инвентарь	1 308	1 853	901
транспортные средства	658 200	835 952	656 408
Неамортизируемые ОС - всего	27 480	23 451	10 429
в том числе:			
используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	27 480	23 451	10 429
земельные участки	27 365	23 336	10 314
здания	115	115	115
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. ОС, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
ОС, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	-	-	-
ОС, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	58 338	87 985	95 939
ОС, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	73 779	-	-
в том числе:			
<i>машины и оборудование</i>	30 152	-	-
<i>земельные участки</i>	5 010	-	-
<i>здания</i>	33 847	-	-
<i>сооружения</i>	4 770	-	-

4.5. Капитальные вложения в ОС (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в	фактические затраты	накопленное
Капитальные вложения на приобретение ОС - всего	за 2025 г.	7 367	-	94 614	-	-	(84 189)	17 792	-
	за 2024 г.	18 693	-	624 302	-	(5 354)	(630 274)	7 367	-
в том числе:									
<i>здания</i>	за 2025 г.	-	-	1 462	-	-	(728)	734	-
	за 2024 г.	1 037	-	16 363	-	(203)	(17 197)	-	-
<i>сооружения</i>	за 2025 г.	6 843	-	40 714	-	-	(33 131)	14 426	-
	за 2024 г.	1 236	-	65 896	-	(636)	(59 653)	6 843	-
<i>машины и оборудование</i>	за 2025 г.	342	-	40 482	-	-	(39 350)	1 474	-
	за 2024 г.	14 781	-	222 206	-	(3 058)	(233 587)	342	-
<i>транспортные средства</i>	за 2025 г.	-	-	6 237	-	-	(6 237)	-	-
	за 2024 г.	1 457	-	305 323	-	(1 457)	(305 323)	-	-
<i>производственный и хозяйственный инвентарь</i>	за 2025 г.	182	-	-	-	-	(182)	-	-
	за 2024 г.	182	-	1 492	-	-	(1 492)	182	-
<i>передаточные устройства</i>	за 2025 г.	-	-	67	-	-	(67)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>инструмент</i>	за 2025 г.	-	-	465	-	-	(465)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>земельные участки</i>	за 2025 г.	-	-	5 187	-	-	(4 029)	1 158	-
	за 2024 г.	-	-	13 022	-	-	(13 022)	-	-
Капитальные вложения на создание ОС - всего	за 2025 г.	3 573	-	154 263	-	-	(148 538)	9 298	-
	за 2024 г.	1 190	-	168 248	-	-	(165 865)	3 573	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление ОС -	за 2025 г.	3 573	-	154 263	-	-	(148 538)	9 298	-
	за 2024 г.	1 190	-	168 248	-	-	(165 865)	3 573	-
в том числе:									
<i>здания</i>	за 2025 г.	164	-	9 847	-	-	(9 847)	164	-
	за 2024 г.	164	-	13 919	-	-	(13 919)	164	-
<i>машины и оборудование</i>	за 2025 г.	-	-	55 202	-	-	(54 861)	341	-
	за 2024 г.	-	-	121 396	-	-	(121 396)	-	-
<i>прочие основные средства</i>	за 2025 г.	-	-	193	-	-	(193)	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>сооружения</i>	за 2025 г.	3 409	-	40 171	-	-	(35 796)	7 784	-
	за 2024 г.	1 027	-	11 913	-	-	(9 530)	3 410	-
<i>транспортные средства</i>	за 2025 г.	-	-	48 850	-	-	(47 841)	1 009	-
	за 2024 г.	-	-	21 020	-	-	(21 020)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости	текущей рыночной стоимости / резерва под	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	308 540	-	29	(20)	-	-	-	-	308 549	-
	за 2024 г.	308 520	-	20	-	-	-	-	-	308 540	-
в том числе:											
акции	за 2025 г.	308 475	-	-	-	-	-	-	-	308 475	-
	за 2024 г.	308 475	-	-	-	-	-	-	-	308 475	-
доли в уставных капиталах	за 2025 г.	65	-	29	(20)	-	-	-	-	74	-
	за 2024 г.	45	-	20	-	-	-	-	-	65	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	728 859	(27 359)	52 330 699	(48 670 369)	27 359	-	-	-	4 389 189	-
	за 2024 г.	430 913	-	39 921 221	(39 623 275)	-	-	(27 359)	-	728 859	(27 359)
в том числе:											
депозитные счета	за 2025 г.	-	-	48 417 010	(47 493 010)	-	-	-	-	924 000	-
	за 2024 г.	400 000	-	38 809 194	(39 209 194)	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	за 2025 г.	728 859	(27 359)	3 913 689	(1 177 359)	27 359	-	-	-	3 465 189	-
	за 2024 г.	30 913	-	1 112 027	(414 081)	-	-	(27 359)	-	728 859	(27 359)
Итого	за 2025 г.	1 037 399	(27 359)	52 330 728	(48 670 389)	27 359	-	-	-	4 697 738	-
	за 2024 г.	739 433	-	39 921 241	(39 623 275)	-	-	(27 359)	-	1 037 399	(27 359)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	60 010	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	2 118 204	(5 741)	16 583 728	(17 249 195)	3 477	-	X	X	1 452 737	(2 264)
	за 2024 г.	2 237 009	(8 767)	26 252 079	(26 370 884)	3 250	(224)	X	X	2 118 204	(5 741)
в том числе:											
сырье, материалы	за 2025 г.	1 852 601	(2 822)	6 566 640	(1 174 735)	558	-	(5 929 205)	-	1 315 301	(2 264)
	за 2024 г.	2 116 860	(5 848)	12 419 486	(596 639)	3 250	(224)	(12 087 106)	-	1 852 601	(2 822)
товары для перепродажи	за 2025 г.	-	-	153 467	(153 467)	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	171 091	(171 091)	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	за 2025 г.	255 208	(2 919)	9 711 440	(15 861 957)	2 919	-	6 014 747	-	119 438	-
	за 2024 г.	114 880	(2 919)	13 543 655	(25 598 110)	-	-	12 194 783	-	255 208	(2 919)
расходы будущих периодов (для объектов, которые в балансе в	за 2025 г.	10 395	-	152 181	(59 036)	-	-	(85 542)	-	17 998	-
	за 2024 г.	5 269	-	117 847	(5 044)	-	-	(107 677)	-	10 395	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	1 639 549	(34 906)	34 341 078	224 556	(33 635 821)	(12)	(82 661)	-	2 569 351	(117 567)
	за 2024 г.	398 816	(31 418)	42 749 306	85 483	(41 593 515)	(541)	(3 488)	-	1 639 549	(34 906)
в том числе:											
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	за 2025 г.	641 838	(5 946)	22 998 923	-	(22 771 373)	-	(14 165)	-	869 387	(20 111)
	за 2024 г.	86 536	(7 318)	32 201 946	-	(31 646 644)	-	1 372	-	641 838	(5 946)
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)</i>	за 2025 г.	504 748	-	4 117 698	185 302	(4 172 464)	-	(724)	-	635 285	(724)
	за 2024 г.	244 621	(5 251)	8 379 333	-	(8 119 206)	-	5 251	-	504 748	-
<i>прочая</i>	за 2025 г.	492 963	(28 960)	7 224 457	39 254	(6 691 984)	(12)	(67 772)	-	1 064 679	(96 732)
	за 2024 г.	67 659	(18 849)	2 168 027	85 483	(1 827 665)	(541)	(10 111)	-	492 963	(28 960)
Итого	за 2025 г.	1 639 549	(34 906)	34 341 078	224 556	(33 635 821)	(12)	(82 661)	-	2 569 351	(117 567)
	за 2024 г.	398 816	(31 418)	42 749 306	85 483	(41 593 515)	(541)	(3 488)	-	1 639 549	(34 906)

7.2. Просреченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	239 681	122 114	418 231	383 326	97 863	66 445
в том числе:						
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	59 430	39 319	140 027	134 081	44 714	37 396
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)</i>	26 458	25 734	242 816	242 816	21 057	15 806
<i>прочая</i>	153 793	57 061	35 388	6 429	32 092	13 243

63

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	на доходы		переклассифицировано
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	1 130 364	3 300 287	-	-	-	(2 710 699)	1 719 952
	за 2024 г.	1 204 596	84 574	-	-	-	(158 806)	1 130 364
в том числе:								
займы (ЦФА, облигации)	за 2025 г.	1 000 000	3 300 287	-	-	-	(2 600 287)	1 700 000
	за 2024 г.	1 000 000	-	-	-	-	-	1 000 000
обязательства по аренде	за 2025 г.	130 364	-	-	-	-	(110 412)	19 952
	за 2024 г.	204 596	84 574	-	-	-	(158 806)	130 364
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	5 663 475	34 005 646	1 411 607	(33 927 049)	(44 111)	2 710 699	9 820 266
	за 2024 г.	2 678 280	53 294 427	589 962	(51 056 796)	(1 204)	158 806	5 663 475
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	3 030 294	15 881 902	214 171	(17 335 985)	(42 809)	-	1 747 572
	за 2024 г.	1 274 688	28 484 185	95 875	(26 824 146)	(308)	-	3 030 294
расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	за 2025 г.	1 209 815	6 389 915	-	(3 889 279)	(134)	-	3 710 317
	за 2024 г.	371 612	5 180 077	-	(4 341 859)	(15)	-	1 209 815
расчеты по платежам в бюджет	за 2025 г.	904 062	5 208 528	942	(5 568 721)	-	-	544 811
	за 2024 г.	325 006	6 029 299	15	(5 450 258)	-	-	904 062
расчеты по страховым взносам	за 2025 г.	62 953	835 507	5 809	(838 313)	-	-	65 956
	за 2024 г.	54 868	791 782	-	(783 697)	-	-	62 953
расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	93 918	2 764 720	-	(2 763 587)	(40)	-	95 011
	за 2024 г.	81 074	2 790 131	-	(2 777 287)	-	-	93 918
расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	753	9 586	-	(10 114)	(3)	-	222
	за 2024 г.	318	36 798	-	(36 363)	-	-	753
задолженность акционерам по выплате дохода	за 2025 г.	9 227	1 193 875	-	(1 185 529)	-	-	17 573
	за 2024 г.	7 767	296 950	-	(295 490)	-	-	9 227
прочая	за 2025 г.	140 282	644 371	65 419	(760 449)	(1 124)	-	88 499
	за 2024 г.	103 544	583 868	12 939	(559 188)	(881)	-	140 282
кредиты	за 2025 г.	508	-	-	(508)	-	-	-
	за 2024 г.	250 000	8 579 754	-	(8 829 246)	-	-	508
проценты по кредитам	за 2025 г.	1	-	3	(4)	-	-	-
	за 2024 г.	2 506	-	359 064	(361 569)	-	-	1
займы (ЦФА, облигации)	за 2025 г.	-	800 000	-	-	-	2 600 287	3 400 287
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
проценты по займам (ЦФА, облигации)	за 2025 г.	6 318	-	1 069 764	(1 034 707)	-	-	41 375
	за 2024 г.	-	-	53 688	(47 370)	-	-	6 318
обязательства по аренде	за 2025 г.	205 344	277 242	55 499	(539 854)	-	110 412	108 643
	за 2024 г.	206 897	521 583	68 381	(750 323)	-	158 806	205 344
Итого	за 2025 г.	6 793 839	37 305 933	1 411 607	(33 927 049)	(44 111)	-	11 540 218
	за 2024 г.	3 882 876	53 379 001	589 962	(51 056 796)	(1 204)	-	6 793 839

89

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 228 427	1 746 692	548 324
в том числе:			
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	1 190 738	1 669 928	478 339
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	305	868	970
<i>прочая</i>	37 384	75 896	69 015

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.	555 692	2 153 320	(1 710 170)	(106 210)	892 632
	за 2024 г.	418 971	3 166 790	(3 024 631)	(5 438)	555 692
в том числе:						
<i>резерв отпусков</i>	за 2025 г.	235 445	310 928	(297 427)	(5 065)	243 882
	за 2024 г.	175 812	322 156	(260 514)	(2 009)	235 445
<i>оценочное обязательство по субподрядным работам</i>	за 2025 г.	320 247	1 727 621	(1 412 743)	(101 146)	533 979
	за 2024 г.	241 924	2 781 832	(2 700 080)	(3 429)	320 247
<i>оценочное обязательство по вложениям во внеоборотные</i>	за 2025 г.	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	1 235	62 802	(64 037)	-	-
<i>оценочное обязательство по вложениям во налоговые риски</i>	за 2025 г.	-	114 771	-	-	114 771
	за 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Полученные - всего	715 118	501 347	6 768
в том числе:			
<i>обязательства полученные</i>	715 118	501 347	6 768
Выданные - всего	1 732 661	473 464	88 302
в том числе:			
<i>обязательства выданные</i>	1 106 861	473 464	88 302
<i>залоги движимого и недвижимого имущества по договорам залога</i>	625 799	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за	за
	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	6 114 544	12 553 195
Затраты на оплату труда	2 636 282	2 728 275
Отчисления на социальные нужды	680 533	712 418
Амортизация	381 377	346 594
Прочие затраты	6 955 209	10 964 466
Итого по элементам	16 767 945	27 304 948
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
<i>незавершенного производства, готовой продукции</i>	130 641	(142 287)
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 898 586	27 162 661

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	1 867	851
в том числе:		
<i>на финансирование капитальных затрат</i>	-	-
<i>на финансирование текущих расходов</i>	1 867	851

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025 г.	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "и" - "н" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Д.В. Кескулди
(расшифровка подписи)

" 03 " марта 2026 г.

88

