1050 8015

ИНН 8617001665

КПП 861701001 Стр. 001

Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0-- Отчетный период (код)* 34 Отчетный год 2023

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "МОСТОСТРОЙ-11"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 42.13.

Код по ОКПО 04689984 Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 12200

Форма собственности (по ОКФС) 16 Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

628408, ХАНТЫ-МАНСИЙСКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ - ЮГРА АО, Г СУРГУТ, УЛ ЭНЕРГЕТИКОВ, 26

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 1 (1 - да, 0 - нет)

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество** индивидуального аудитора

ООО "АЛИСАН"

ИНН 7202037246 ОГРН/ОГРНИП 1027200785281

На 012 страницах с приложением документов или их копий на листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем документе, подтверждаю:

1 (1 – руководитель, 2 – уполномоченный представитель)

РУССУ

НИКОЛАЙ

АЛЕКСАНДРОВИЧ

(фамилия, имя, отчество** руководителя (уполномоченного представителя) полностью)

Подпись _____ Дата 25.03.2024

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код)

на страницах

в составе (отметить знаком V)

0710001		**0710002**	
0710003		**0710004**	
0710005			

Дата представления документа . .

Зарегистрирован за №

Фамилия, И. О.** Подпись

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 25.03.2024 в 13:36

Имя файла «NO_BUHOTCH_8617_8617_8617001665861701001_20240325_fcede6dd-920c-4171-a3fc-6359fd4d3770»

РУССУ НИКОЛАЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ

Сертификат: 1cbaf27fb6be79e90ecce1b7504e735d11703173

Действует с 27.02.2024 до 27.05.2025

* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

** Отчество при наличии.

1050 8022

ИНН 8617001665

КПП 861701001 Стр. 002

Форма по ОКУД 0710001

Бухгалтерский баланс

АКТИВ

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*На отчетную дату отчетного периода*	*На 31 декабря предыдущего года*	*На 31 декабря года, предшествующего предыдущему*
1	2	3	4	5	6
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	23	26	30
-	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
-	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
-	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	7892222	6733145	5511856
4.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	40969	47611	121931
4.4	Финансовые вложения	1170	1261792	1450671	1710968
4.13	Отложенные налоговые активы	1180	1110823	1036107	737763
-	Прочие внеоборотные активы	1190	232845	282712	653492
-	Итого по разделу I	1100	10538674	9550272	8736040
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3	Запасы	1210	16192572	13170596	11381200
-	Налог на добавленную стоимость по приобретённым ценностям	1220	20644	8103	9998
4.5	Дебиторская задолженность	1230	16875987	11473862	7603124
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1080000	2219000	0
-	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5988752	4742775	1139441
-	Прочие оборотные активы	1260	543864	497242	135068
-	Итого по разделу II	1200	40701819	32111578	20268831
-	**БАЛАНС**	1600	51240493	41661850	29004871

Отправлено 25.03.2024 в 13:36

Имя файла «NO_BUHOTCH_8617_8617_8617001665861701001_20240325_fcede6dd-920c-4171-a3fc-6359fd4d3770»

ПАССИВ

Пояснения [1]	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.14	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	86670	86670	86670
-	Собственные акции, выкупленные у акционеров [2]	1320	(-)	(-)	(-)
-	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.18	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	104184	104184
4.18	Резервный капитал	1360	13001	13001	13001
4.18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	17978609	13098426	10212180
-	Итого по разделу III	1300	18078280	13302281	10416035
	III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ [3]				
-	Паевой фонд	1310	-	-	-
-	Целевой капитал	1320	-	-	-
-	Целевые средства	1350	-	-	-
-	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	-	-	-
-	Резервный и иные целевые фонды	1370	-	-	-
-	Итого по разделу III	1300	-	-	-
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1410	0	0	1500000
4.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	1752662	1900541	1561820
-	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
-	Прочие обязательства	1450	331580	279229	201169
-	Итого по разделу IV	1400	2084242	2179770	3262989

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*На отчетную дату отчетного периода*	*На 31 декабря предыдущего года*	*На 31 декабря года, предшествующего предыдущему*
1	2	3	4	5	6
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.8	Заемные средства	1510	0	0	3641000
4.6	Кредиторская задолженность	1520	28143353	24418374	10864264
-	Доходы будущих периодов	1530	1185	77714	1445
4.7	Оценочные обязательства	1540	2390659	1225973	495432
-	Прочие обязательства	1550	542774	457738	323706
-	Итого по разделу V	1500	31077971	26179799	15325847
-	**БАЛАНС**	1700	51240493	41661850	29004871

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».

Отправлено 25.03.2024 в 13:36

Имя файла «NO_BUHOTCH_8617_8617_8617001665861701001_20240325_fcede6dd-920c-4171-a3fc-6359fd4d3770»

Детализация отдельных показателей бухгалтерского баланса

Лист представляется при наличии детализации

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), из них:					
		1181	-	-	-
		1182	-	-	-
		1183	-	-	-
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), из них:					
		1191	-	-	-
		1192	-	-	-
		1193	-	-	-
Запасы (стр. 1210), из них:					
	Выручка, не предъявленная заказчикам	1211	3769527	5290134	3983676
		1212	-	-	-
		1213	-	-	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), из них:					
		1221	-	-	-
		1222	-	-	-
		1223	-	-	-
Дебиторская задолженность (стр. 1230), из них:					
		1231	-	-	-
		1232	-	-	-
		1233	-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (стр. 1240), из них:					
		1241	-	-	-
		1242	-	-	-
		1243	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250), из них:					
		1251	-	-	-
		1252	-	-	-
		1253	-	-	-

Отправлено 25.03.2024 в 13:36

Имя файла «NO_BUHOTCH_8617_8617_8617001665861701001_20240325_fcede6dd-920c-4171-a3fc-6359fd4d3770»

Форма по ОКУД 0710002

Отчет о финансовых результатах

Пояснения [1]	*Наименование показателя*	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4	5
4.9	Выручка [2]	2110	65938887	43892446
4.11	Себестоимость продаж	2120	(56832923)	(36786677)
-	Валовая прибыль (убыток)	2100	9105964	7105769
-	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
4.11	Управленческие расходы	2220	(2813609)	(2025044)
-	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6292355	5080725
-	Доходы от участия в других организациях	2310	440000	127814
-	Проценты к получению	2320	299957	230982
4.8	Проценты к уплате	2330	(158625)	(693313)
4.12	Прочие доходы	2340	926942	454634
4.12	Прочие расходы	2350	(1732804)	(1182433)
-	**Прибыль (убыток) до налогообложения**	2300	6067825	4018409
4.13	Налог на прибыль [3]	2410	(1225710)	(843503)
4.13	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1448330)	(803126)
4.13	отложенный налог на прибыль [4]	2412	222620	(40377)
4.13	Прочее	2460	(66997)	(30395)
-	**Чистая прибыль (убыток)**	2400	4775118	3144511
-	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
-	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
-	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [3]	2530	-	-
-	Совокупный финансовый результат периода [5]	2500	4775118	3144511
	СПРАВОЧНО			
4.15	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	55	36
-	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Примечания
1 Указывается номер соответствующего пояснения.
2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.
4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период
5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».

Отправлено 25.03.2024 в 13:36

Имя файла «NO_BUHOTCH_8617_8617_8617001665861701001_20240325_fcede6dd-920c-4171-a3fc-6359fd4d3770»

Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал	*Собственные акции, выкупленные у акционеров*	*Добавочный капитал*	*Резервный капитал*	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*	*Итого*
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
86670	(-)	104184	13001	10212180	10416035
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0	-	-	-	3146256	3146256
в том числе: чистая прибыль (3211)				3144511	3144511
переоценка имущества (3212)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)		-		1745	1745
дополнительный выпуск акций (3214)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3216)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
(0)	-	(-)	(-)	(260010)	(260010)
в том числе: убыток (3221)				(-)	(-)
переоценка имущества (3222)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3225)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3226)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3227)				(260010)	(260010)
Изменение добавочного капитала (3230)		-	-	-	
Изменение резервного капитала (3240)			-	-	

Отправлено 25.03.2024 в 13:36

Имя файла «NO_BUHOTCH_8617_8617_8617001665861701001_20240325_fcede6dd-920c-4171-a3fc-6359fd4d3770»

Уставный капитал	*Собственные акции, выкупленные у акционеров*	*Добавочный капитал*	*Резервный капитал*	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*	*Итого*
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)					
86670	(-)	104184	13001	13098426	13302281
(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3310)					
0	-	-	-	4880183	4880183
в том числе: чистая прибыль (3311)				4775118	4775118
переоценка имущества (3312)		-		-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)		-		881	881
дополнительный выпуск акций (3314)					
-	-	-			-
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
-	-	-		-	
реорганизация юридического лица (3316)					
-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала – всего: (3320)					
(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток (3321)				(-)	(-)
переоценка имущества (3322)		(-)		(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)		(-)		(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
(-)	-	-		-	(-)
уменьшение количества акций (3325)					
(-)	-	-		-	(-)
реорганизация юридического лица (3326)					
-	-	-	-	-	(-)
дивиденды (3327)				(-)	(-)
Изменение добавочного капитала (3330)		(104184)	-	-	
Изменение резервного капитала (3340)			-	-	
Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)					
86670	(-)	0	13001	17978609	18078280

Отправлено 25.03.2024 в 13:36

Имя файла «NO_BUHOTCH_8617_8617_8617001665861701001_20240325_fcede6dd-920c-4171-a3fc-6359fd4d3770»

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал – всего:					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала:					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	18079465	13379995	10417480

Дополнительные строки отчета об изменениях капитала

Лист представляется при наличии дополнительных строк (заполняется при необходимости)

Уставный капитал	*Собственные акции, выкупленные у акционеров*	*Добавочный капитал*	*Резервный капитал*	*Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)*	*Итого*
1	2	3	4	5	6

Вписываемый показатель (стр. 3217)

-	-	-	-	-	-

Вписываемый показатель (стр. 3218)

-	-	-	-	-	-

Вписываемый показатель (стр. 3219)

-	-	-	-	-	-

Вписываемый показатель (стр. 3228)

-	-	-	-	-	-

Вписываемый показатель (стр. 3229)

-	-	-	-	-	-

Вписываемый показатель (стр. 3317)

за счет изменения добавочного капитала					
0	-	-	-	104184	0

Вписываемый показатель (стр. 3318)

-	-	-	-	-	-

Вписываемый показатель (стр. 3319)

-	-	-	-	-	-

Вписываемый показатель (стр. 3328)

-	-	-	-	-	-

Вписываемый показатель (стр. 3329)

-	-	-	-	-	-

Отправлено 25.03.2024 в 13:36

Имя файла «NO_BUHOTCH_8617_8617_8617001665861701001_20240325_fcede6dd-920c-4171-a3fc-6359fd4d3770»

1050 8206

ИНН 8617001665

КПП 861701001 Стр. 011

Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	59420885	50246602
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	57480823	49006331
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	23114	59062
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1916948	1181209
Платежи – всего	4120	(59391834)	(39199319)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45313696)	(31136762)
в связи с оплатой труда работников	4122	(9693981)	(5290698)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15353)	(626491)
налог на прибыль	4124	(1571518)	(622038)
прочие платежи	4129	(2797286)	(1523330)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	29051	11047283
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	1965917	861254
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	75683	147762
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1450234	505777
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	440000	207715
прочие поступления	4219	0	0
Платежи – всего	4220	(657059)	(2816234)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(565282)	(550994)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(0)	(0)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(23437)	(2221282)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(68340)	(43958)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1308858	(1954980)

Отправлено 25.03.2024 в 13:36

Имя файла «NO_BUHOTCH_8617_8617_8617001665861701001_20240325_fcede6dd-920c-4171-a3fc-6359fd4d3770»

Наименование показателя	*Код строки*	*За отчетный год*	*За предыдущий год*
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	0	0
в том числе: получение кредитов и займов	4311	0	0
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления.	4319	-	-
Платежи – всего	4320	(91438)	(5488756)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(69)	(224768)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(0)	(5141000)
прочие платежи	4329	(91369)	(122988)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(91438)	(5488756)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1246471	3603547
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4742775	1139441
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	5988752	4742775
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(494)	(213)

Отправлено 25.03.2024 в 13:36

Имя файла «NO_BUHOTCH_8617_8617_8617001665861701001_20240325_fcede6dd-920c-4171-a3fc-6359fd4d3770»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МОСТОСТРОЙ-11»



2023 год

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ..... 4
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ..... 4
1.1. Наименование и юридический адрес..... 4
1.2. Численность персонала общества..... 5
1.3. Структура общества..... 5
1.4. Состав органов управления и контроля общества..... 5
1.5. Сведения о рисках..... 6
2. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ 6
СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА..... 6
3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ..... 7
3.1. Порядок признания выручки и расходов общества по договорам строительного подряда..... 7
3.2. Способ оценки запасов по их группам (видам)..... 7
3.3. Учет специальной одежда и специальной оснастки..... 8
3.4. Учет готовой продукции..... 8
3.5. Учет основных средств..... 8
3.6. Порядок признания управленческих расходов..... 9
3.7. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам), порядок создания резервов под обесценение финансовых вложений..... 10
3.8. Способ начисления амортизационных отчислений по нематериальным активам..... 10
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА..... 10
4.1. Нематериальные активы..... 10
4.2. Основные средства и капитальные вложения..... 11
4.3. Запасы..... 16
4.4. Финансовые вложения..... 17
4.5. Дебиторская задолженность..... 19
4.6. Кредиторская задолженность..... 20
4.7. Оценочные обязательства..... 21
4.8. Кредиты и займы..... 22
4.9. Формирование строки 2110 «Выручка(нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг» отчета о финансовых результатах..... 24
4.10. Раскрытие информации в отношении договоров строительного подряда.... 24
4.11. Информация по затратам на производство..... 24
4.12. Формирование строки 2340 «Прочие доходы» и строки 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах..... 25
4.13. Учет расчетов по налогу на прибыль..... 26
4.14. Акции..... 27
4.15. Прибыль, приходящаяся на одну акцию за отчетный период..... 28
4.16. Связанные стороны..... 28
4.17. Учет государственной помощи..... 32
4.18. Пояснения к отчету об изменениях капитала..... 32
4.19. Пояснения к отчету о движении денежных средств..... 33
4.20. Информация об обеспечениях обязательств и платежей полученные и выданные..... 34
4.21. Сведения об арендованном имуществе по договорам лизинга..... 35

4.22. Правовые и налоговые риски..... 35
4.23. Влияние СВО на деятельность общества..... 36
4.24. События после отчетной даты..... 36

ВВЕДЕНИЕ

Акционерное общество «Мостострой-11» создано в 1992 году путем преобразования государственного Мостостроительного треста № 11 организованного 26.12.1975 г. ИНН 8617001665 ОГРН 1028601680359, юридический адрес: 628400, г. Сургут, ул. Энергетиков, д.26 ХМАО-Югра, почтовый адрес: 625000, г. Тюмень, Смоленская, д. 41.

Акционерное общество «Мостострой-11» совместно со своими дочерними зависимыми обществами специализируется на строительстве и реконструкции автодорожных, железнодорожных и городских мостов, дорог, а также других инженерных сооружений; содержанию и ремонту автомобильных дорог и мостов; инвестирование в инфраструктурные проекты; разработке проектной и рабочей документации.

Основными факторами конкурентоспособности Акционерного общества «Мостострой-11» являются:

- использование современных технологий производства работ, новых конструкций и материалов;
- создание проектного управления;
- наличие собственных производственных мощностей;
- наличие собственного парка техники, в который входит необходимое количество машин и механизмов для строительства объектов транспортной инфраструктуры и объектов промышленно гражданского строительства;
- наличие квалифицированных специалистов, обладающих необходимым уровнем знаний и практического опыта;
- грамотный подбор субподрядных организаций
- наличие 2-х проектных институтов, обладающими квалифицированными специалистами.

Влияние вышеперечисленных факторов на конкурентоспособность производимых работ является комбинированным и зависит от сложности проекта строящегося объекта, а также от географического и экономического положения региона, в котором осуществляется строительство.

Основными факторами в целом, влияющими на состоянии отрасли, так и на деятельность общества, можно указать:

- общее состояние экономики в России в целом;
- геополитическая мировая напряженность;
- уровень инфляции;
- уровень проработки проектной документации;
- ценообразование;
- доступность финансовых ресурсов и их стоимость.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. НАИМЕНОВАНИЕ И ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС ОБЩЕСТВА

Полное наименование Общества – Акционерное Общество «Мостострой-11»
Сокращенное название Общества – АО «Мостострой-11»
Юридический адрес Общества: 628400, г. Сургут, ул. Энергетиков, д.26 ХМАО-Югра

1.2. ЧИСЛЕННОСТЬ ПЕРСОНАЛА ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 года	4458 чел.
По состоянию на 31 декабря 2023 года	5189 чел.

1.3. СТРУКТУРА ОБЩЕСТВА

На конец отчетного периода Общество имеет 5 обособленных подразделений (филиалов), выделенных на отдельный баланс:

Таблица №1

№ п/п	Наименование филиала	Адрес (местонахождение)	Статус обособленного подразделения
1	Территориальная фирма «Мостоотряд-15»	119192, Москва, Проспект Ломоносовский, д.43, к.2, этаж 3	Выделен на отдельный баланс
2	Территориальная фирма «Мостоотряд-29»	628403, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г., Монтажная ул., дом № 5	Выделен на отдельный баланс
3	Территориальная фирма «Мостоотряд-36»	625007, Российская Федерация, Тюменская обл., Тюмень г., Ялуторовский тракт ул. 11 км	Выделен на отдельный баланс
4	Территориальная фирма «Мостоотряд-87»	626150, Тюменская обл., Тобольск г., Иртышский мкр., Северный промышленный район тер, квартал 2, корпус 1	Выделен на отдельный баланс
5	Территориальная фирма «Строительное управление»	625048, Тюменская обл., Тюмень г., Смоленская ул., дом № 41, этаж 6	Выделен на отдельный баланс

1.4. СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ ОБЩЕСТВА

В соответствии с Федеральным законом № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» Общество имеет следующие органы управления:

- Общее собрание акционеров Общества,
- Совет директоров,
- Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

Информация о составе Совета директоров, единоличном органе в лице Генерального директора, приведена в п. 4.16 «Связанные стороны» данных пояснений.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия Общества. Общим годовым собранием акционеров избрана ревизионная комиссия в следующем составе:

- Бреус Наталья Леонидовна – Заместитель генерального директора по экономике.
- Сбитнева Юлия Николаевна – не является сотрудником Общества.
- Оплятова Ольга Викторовна – не является сотрудником Общества.

1.5. СВЕДЕНИЯ О РИСКАХ

Актуальность управления рисками в современных условиях не вызывает сомнений. Учитывая особенности деятельности строительных организаций, а также темпы изменения внешних факторов воздействия, необходимость организации системы управления рисками в организациях строительной отрасли не вызывает сомнений.

Основные методы управления рисками, применяемые Обществом: финансовое планирование; отказ от рискованных инвестиций, ненадежных партнеров; страхование; соблюдение и выполнение всех требований стандартов; методы оценки, с помощью которых можно рассчитать вероятность получения как убытка, так и прибыли с учетом оценки влияния каждого риска в отдельности, а также их совокупного воздействия.

К текущим задачам Общества по управлению рисками относятся:

- совершенствование системы бюджетирования;
- совершенствование проектного управления;
- формирование надежной информационно-аналитической базы для принятия решений;
- переадресация рисков субподрядчикам (заключение зеркальных контрактов);

Сведения о правовых и налоговых рисках Общества раскрыты в п.4.22 Пояснений.

2. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована обществом в соответствии с требованиями действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества публикуется для всеобщего сведения согласно положениям, п. 1.1. ст. 92 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Главой 58 Положения Центрального Банка Российской Федерации от 27.03.2020 № 714-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

- **Порядок формирования показателей отдельных строк отчетности**

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и прочие расходы отражаются развернуто, кроме финансового результата по выбытию объектов основных средств и финансового результата от пересмотра сроков полезного использования основных средств.

- **Порядок формирования показателей отдельных строк отчетности в отношении НДС по авансам**

Дебиторская задолженность в части сумм, приходящихся на авансы выданные, отражаются в бухгалтерской отчетности Общества следующим образом:

- Сумма НДС, предъявленная контрагентом (подрядчиком, поставщиком) при получении аванса (по задолженности, включенной в резерв по сомнительным долгам) отражаются в бухгалтерской отчетности как прочие обязательства (долгосрочная, краткосрочная).
- Суммы перечисленных авансов (предоплаты) в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) отражаются в бухгалтерском балансе за минусом НДС, подлежащего вычету.

- **Неопределенность оценочных значений**

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- оценка будущих расходов по судебным искам;
- оценка будущих расходов по договорам строительного подряда, которые необходимо понести для полного выполнения обязательств Обществом;
- прочие резервы, связанные с признанием оценочных обязательств.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

3.1 ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ ВЫРУЧКИ И РАСХОДОВ ОБЩЕСТВА ПО ДОГОВОРАМ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

Учет доходов и расходов от выполнения договоров строительного подряда ведется в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

В случае, когда финансовый результат (прибыль или убыток) по исполнению договора на отчетную дату может быть достоверно определен, общество признает в бухгалтерском учете выручку от выполнения СМР с длительным циклом изготовления и определяет ее способом «по мере готовности».

Выручка по выполненным строительно-монтажным работам признается в бухгалтерском учете по мере готовности на основании документа, составленного планово-экономическим отделом, подтверждающего степень готовности работ: «Справки о степени завершенности работ» исходя из физического объема, выполненного на отчетную дату (месяц) работ в общем объеме работ и цены (стоимости) работ по договору на производство строительных работ.

3.2 СПОСОБ ОЦЕНКИ ЗАПАСОВ ПО ИХ ГРУППАМ (ВИДАМ)

В составе запасов Общество учитывает активы в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Запасы» утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 года №180н. (далее по тексту – ФСБУ 5/2019).

Оценка запасов при изготовлении продукции собственного производства (выполнение работ, оказание услуг), внутреннее перемещение и ином выбытии (продажа, списание, безвозмездная передача) производится по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается способом взвешенной оценки на конец месяца путем деления общей стоимости запасов по каждому номенклатурному номеру на их количество, складывающихся соответственно из стоимости и количества запасов на начало отчетного месяца и поступивших запасов за отчетный месяц (данный расчет средней стоимости запасов производится по каждому складу Филиалов/аппарата управления).

3.3. УЧЕТ СПЕЦИАЛЬНОЙ ОДЕЖДЫ И СПЕЦИАЛЬНОЙ ОСНАСТКИ

Специальная одежда и другие средства индивидуальной защиты (далее СИЗ) и специальная оснастка (далее оснастка) признаются Обществом в составе запасов не зависимо от стоимости и сроков эксплуатации, так как обычный операционный цикл превышает 12 месяцев.

В бухгалтерском учете общества производится единовременное списание стоимости специальной одежды в момент ее передачи (отпуска) работникам организации, срок эксплуатации которой, не превышает обычного операционного цикла.

3.4. УЧЕТ ГОТОВОЙ ПРОДУКЦИИ

Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости с применением в аналитическом учете учетных цен.

3.5. УЧЕТ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ. СПОСОБЫ НАЧИСЛЕНИЯ АМОРТИЗАЦИОННЫХ ОТЧИСЛЕНИЙ ПО ОБЪЕКТАМ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся одновременно признаками, предусмотренными соответствующим пунктом Учетной политики, но имеющих стоимость равной или менее 100 000 рублей за единицу (без учета НДС), признает расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности этих активов организовать надлежащий контроль за их движением. Учет активов стоимостью, равной и менее 100 000 рублей за единицу (без учета НДС), осуществляется на счете МЦ.01 «Основные

средства в эксплуатации» по номенклатуре, количеству, стоимости и материально-ответственным лицам до фактического выбытия актива.

Для каждого объекта основных средств определяется срок полезного использования.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого ожидается получение экономических выгод от использования объекта основных средств.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется в приказе генерального директора Общества (директора Филиала) при вводе объекта основных средств в эксплуатацию.

Затраты на текущий ремонт основных средств отражается в составе расходов текущего периода в полной сумме, на капитальный ремонт капитализируются.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется постоянно действующей комиссией по вновь поступившим основным средствам, включенных в группы: Транспортные средства, Машины и оборудование (кроме офисных), Здания и сооружения, на дату их ввода объекта в эксплуатацию. В отношении объектов основных средств, не относящихся к указанным группам, ликвидационную стоимость не определять в связи с тем, что Общество не ожидает поступлений каких-либо активов от выбытия объектов в конце их срока полезного использования.

Информацию о величине ликвидационной стоимости указывается в приказе о вводе в эксплуатацию объектов основных средств.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается. Счет расходов будущих периодов не используется.

Общество не проводит переоценку основных средств.

3.6. ПОРЯДОК ПРИЗНАНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКИХ РАСХОДОВ

Фактические суммы административно-управленческих расходов признаются в себестоимости реализованной продукции, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.7. СПОСОБ ОЦЕНКИ ФИНАНСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ ПРИ ИХ ВЫБЫТИИ ПО ГРУППАМ (ВИДАМ), ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ ПОД ОБЕСЦЕНЕНИЯ ФИНАСОВЫХ ВЛОЖЕНИЙ.

Фактическая себестоимость финансовых вложений, по которой они принимаются к бухгалтерскому учету, определяется в соответствии с нормами, предусмотренными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002г. № 126 н.

Общество не осуществляет расчет оценки займов по дисконтированной стоимости.

Стоимость активов, принятых к учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, при их выбытии оценивается по методу первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проведение проверки отсутствия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится в обществе в соответствии с ПБУ 19/02 не реже одного раза в год на 31 декабря отчетного года.

Финансовые вложения Общества, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проверяются на отсутствие признаков устойчивого снижения стоимости.

3.8. СПОСОБ НАЧИСЛЕНИЯ АМОРТИЗАЦИОННЫХ ОТЧИСЛЕНИЙ ПО НЕМАТЕРИАЛЬНЫМ АКТИВАМ

Нематериальные активы амортизируются линейным методом с определением ежемесячной суммы амортизационных отчислений.

Ежемесячная сумма амортизационных отчислений при линейном способе рассчитывается исходя из фактической (первоначальной) стоимости нематериального актива равномерно в течении срока полезного использования актива.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Сведения о нематериальных активах отраженных по строке 1110 Бухгалтерского баланса, представлены в следующей таблице №2:

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Расшифровка строки 1110 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода		Изменение за период							На конец отчетного периода	
						выбыло				переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная Стоимость	Накопленная амортизация И убытки от Обесценения	Начислено амортизации	Убыток от Обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Нематериальные активы,ВСЕГО в том числе:	2023 г.	33	(7)	0	0	0	(3)	0	0	0	33	(10)
1.1	Исключительное право на товарный знак	2023 г.	33	(7)	0	0	0	(3)	0	0	0	33	(10)

4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Сведения об основных средствах Общества, стоимость которых не погашается по состоянию на конец отчетного периода в таблице № 3:

Таблица 3 (тыс. руб.)

Объекты	**Первоначальная стоимость объектов основных средств**	**Сумма накопленной амортизации (износа)**	**Остаточная стоимость объектов основных средств**
Земельные участки и объекты природопользования, арендованные земельные участки	170 200	2 042	168 158
Объекты жилищного фонда, приобретенные до 01.01.2006 года	2 238	121	2 117

Пояснения по наличию и движению основных средств Общества, отраженных по строке 1150,1160 Бухгалтерского баланса на конец отчетного периода представлены в Таблице №4:

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало отчетного периода		Изменения за период			Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Пересмотр элементов амортизации	На конец отчетного периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило объектов ОС	Выбыло объектов ОС						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	**Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего**	**2023**	**11 391 359**	**-4 658 214**	**2 362 628**	**-472 848**	**233 457**	**-1 219 014**	**0**	**0**	**254 854**	**13 281 139**	**-5 388 917**
1.1.	Земельные участки и объекты природопользования	**2023**	321 781	-1 103	6 153	-157 734	4 491	- 430	0	0	0	170 200	2 042
1.2.	Здания (СПИ от 3 до свыше 30 лет)	2023	2 709 792	-633 140	469 040	-24 197	6 471	-142 413	0	0	28 658	3 154 635	740 424

1.3.	Сооружения и передаточные устройства (СПИ от 3 лет до свыше 30 лет)	2023	248 260	-109 030	111 220	-13 443	11 090	-29 390	0	0	6 205	346 037	-121 125
1.4.	Транспортные средства (СПИ от 1 года до 30 лет)	2023	2 036 698	-823 050	372 951	-49 771	37 883	-205 841	0	0	48 353	2 359 878	-942 655
1.5.	Машины и оборудование (СПИ от 1 года до 25 лет)	2023	6 026 059	-3 069 509	1 383 365	-225 982	172 475	-827 355	0	0	169 392	7 183 442	-3554 997
1.6.	Прочие основные средства (СПИ от 1 года до 15 лет)	2023	48 769	-22 382	19 899	-1 721	1 047	-8 585	0	0	2 246	66 947	-27 674
В том числе:		**2023**	**1 377 792**	**-180 050**	**961 431**	**-202 655**	**80 104**	**-236 151**	**0**	**0**	**1 161**	**2 136 568**	**-334 936**
1.1.1	*ППА Земельные участки*	2023	7 030	-1 103	6 153	-4 706	4 491	-5 430	0	0	0	8 477	- 2 042
1.2.1	*ППА Здания*	2023	9 159	-431	0	-863	288	-4381	0	0	0	8 296	- 4 524

1.4.1	*ППА Транспортные средства*	2023	170 952	-13 599	315 396	-4 199	4 199	-42 777	0	0	0	482 149	- 52 177
1.5.1	*ППА Машины и оборудование*	2023	1 190 651	-164 917	639 882	-192 887	71 126	-183 563	0	0	1 161	1 637 646	-276 193
2	**Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего**	**2023**	**79 015**	**-31 404**	**5 850**	**-52 760**	**2 461**	**-29 871**	**0**	**0**	**0**	**79 015**	**-31 404**
2.1.	Земельные участки и объекты природопользования	2023	0	0	0	-2 987	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Здания (СПИ от 3 до свыше 30 лет)	2023	21 162	-2 525	5 850	-46 557	580	-635	0	0	0	21 162	-2 525
2.3.	Сооружения и передаточные устройства (СПИ от 3 лет до свыше 30 лет)	2023	0	0	0	-1 357	0	0	0	0	0	0	0

2.4.	Транспортные средства (СПИ от 1 года до 30 лет)	2023	8 139	-1 415	0	-244	178	-1 415	0	0	0	8 139	-1 415
2.5.	Машины и оборудование (СПИ от 1 года до 25 лет)	2023	49 714	-27 464	0	-1 705	1 703	-27 821	0	0	0	49 714	-27 464

Таблица 5 (тыс. руб.)

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

№ п/п	Наименование показателя	За отчетный период
1.	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции ВСЕГО, в том числе:	218 320
1.1.	Здания и сооружения	175 918
1.2.	Машины и оборудование	34 875
1.3.	Транспортные средства	7 342
1.4.	Прочие основные средства	185
2.	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции ВСЕГО, в том числе:	x

Таблица 6 (тыс. руб.)

Иное использование основных средств

№ п/п	Наименование показателя	На конец отчетного периода
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	220 147
2	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	156 792
3	Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	1 801 632
4	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 790 471

4.3. ЗАПАСЫ

Показатель строки Бухгалтерского баланса 1210 на конец отчетного периода включает в себя:

- 10 094 877 тыс. руб. – сырье и материалы;
- 1 379 189 тыс. руб. – затраты в незавершенном производстве СМР;
- 83 195 тыс. руб. – инвестиционные объекты;
- 17 400 тыс. руб. – земельные участки;
- 847 235 тыс. руб. – товары для перепродажи;
- 1 149 тыс. руб. – товары отгруженные;
- 3 769 527 тыс. руб. – выручка, не предъявленная заказчику.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2023 г. создан под товары для перепродажи на сумму 96 444 тыс. руб. в связи с падением на рынке стоимости 1 кв. метра нежилой недвижимости.

4.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Сведения о стоимости, структуре и движении финансовых вложений Общества (строки 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса) за отчетный период представлены в следующих таблицах:

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений за отчетный период

Расшифровка строки 1170 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма на начало отчетного периода			Изменения за период						Сумма на конец отчетного периода			
					Поступило в отчетном периоде	Корректировка за отчетный период	Выбыло (погашено) в отчетном периоде		Перевод из дебиторской задолженности	Начисление % (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)				
		первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ИТОГО отчетный период: в том числе		**1 450 671**	**0**	**0**	**287 502**	**0**	**(476 381)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 261 792**	**0**	**0**
Вклады в уставные капиталы, в том числе:		82 360	0	0	7 490	0	(5)	0	0	0	0	89 845	0	0
1	Вклады в уставные капиталы дочерних Обществ	82 360	0	0	7 490	0	(5)	0	0	0	0	89 845	0	0
Предоставленные займы, в том числе		1 368 311	0	0	280 012	0	(476 376)	0	0	0	0	1 171 947	0	0
2	Предоставленные займы дочерним Обществам	926 010	0	0	280 012	0	(331 642)	0	0	0	0	874 380	0	0
3	Предоставленные займы другим организациям	442 301	0	0	0	0	(144 734)	0	0	0	0	297 567	0	0

Таблица 8 (тыс. руб.)

Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений за отчетный период

Расшифровка строки 1240 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма на начало отчетного периода			Изменения за период						Сумма на конец отчетного периода			
					Поступило в отчетном периоде	Корректировка за отчетный период	Выбыло (погашено) в отчетном периоде		Перевод из дебиторской задолженности	Начисление % (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	резерв под обесценение финансовых вложений	Первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых			первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ИТОГО отчетный период: в том числе		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
1	Средства, размещенные на депозитных счетах	2 219 000	0	0	81 161 250	0	(82 300 250)	0	0	0	0	1 080 000	0	0

*Сумма начисленных процентов по предоставленным займам составляет 158 041 тыс. руб., в том числе:
- дочерним обществам 114 870 тыс. руб.
- другим организациям 43 171 тыс. руб.

отражается в составе:
- финансовых вложений (капитализируется) 157 624 тыс. руб.
- дебиторской задолженности 417 тыс. руб.

и погашается в сроки установленные договором.

4.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сведения о величине и структуре дебиторской задолженности (строка 1230 Бухгалтерского баланса) приведены в следующих таблицах:

Таблица 9 (тыс. руб.)

Сведения о дебиторской задолженности по ее отдельным видам за отчетный период

Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
		учтенная по условиям договора	величина сомнительного резерва	учтенная по условиям договора	величина сомнительного резерва
1	2	3	4	5	6
1	**Долгосрочная дебиторская задолженность ВСЕГО, в том числе:**	**1 088 466**	**11 556**	**1 278 273**	**9 099**
1.1.	расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	75 077	5 011	134 647	9 099
1.1.1.	*покупатели и заказчики (сч. 62)*	75 077	5 011	*134 647*	*9 099*
1.2.	Авансы выданные	111 271		208 439	
1.3.	прочие дебиторы, в том числе:	902 118	6 545	935 187	
1.3.1.	*задолженность по договорам страхования*	-	-	*17 580*	
1.3.2.	*задолженность работников по выданным займам, включая причитающиеся %*	*106 348*		*127 365*	
1.3.3.	*задолженность, полученная в результате уступки прав требования*	-	-	-	
1.3.4.	*прочая задолженность*	*795 770*	*6 545*	*790 242*	
2	**Краткосрочная дебиторская задолженность ВСЕГО, в том числе:**	**10 719 928**	**322 976**	**16 039 835**	**433 022**
2.1.	расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	*3 450 674*	*143 602*	8 804 577	191 978
2.1.1.	*покупатели и заказчики (сч. 62)*	*3 450 674*	*143 602*	*8 804 577*	*191 978*
2.2.	Авансы выданные	6 572 100	16 108	6 009 285	68 197
2.3.	прочие дебиторы, в том числе:	697 154	163 266	1 225 973	172 847
2.3.1.	*задолженность по договорам страхования*	*25 740*		*25 336*	
2.3.2.	*задолженность работников по выданным займам, включая причитающиеся %*	*863*		*637*	
2.3.3.	*задолженность работников по прочим операциям*	*731*		*1 798*	
2.3.4.	*задолженность работников по подотчетным суммам*	*35 470*		*65 777*	
2.3.5.	*задолженность внебюджетных фондов*	*2 382*		*703*	
2.3.6.	*Задолженность налоговых органов*	*135 731*		*216 785*	
2.3.7.	*ЕНС*	*0*		*80 891*	

2.3.8.	*расчеты по претензиям (сч. 76.2)*	*168 244*	*163 266*	*363 860*	*172 847*
2.3.9.	*прочая задолженность*	*327 993*		*470 186*	
	ИТОГО долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность	**11 808 394**	**334 532**	**17 318 108**	**442 121**

Таблица №10 (тыс. руб.)

Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	На начало периода	Начислен резерв	Восстановлен резерв	Использован резерв	На конец периода
Долгосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	**(11 556)**	**(4 088)**	**6 545**		**(9 099)**
покупатели и заказчики	(5 011)	(4 088)			(9 099)
прочие дебиторы	(6 545)	-	6 545		
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	**(322 976)**	**(133 576)**	**11 848**	**11 682**	**(433 022)**
покупатели и заказчики	(143 602)	(58 655)	4 963	5 316	(191 978)
авансы выданные	(16 108)	(60 872)	4 794	3 989	(68 197)
прочие дебиторы	(163 266)	(14 049)	2 091	2 377	(172 847)
ИТОГО	**(334 532)**	**(137 664)**	**18 393**	**11 682**	**(442 121)**

Таблица 11 (тыс. руб.)

Просроченная дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	На конец отчетного периода	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
1	2	3	4
1	**ВСЕГО, в том числе:**	**442 135**	**14**
1.1	покупатели и заказчики	201 077	-
1.2	авансы выданные, включая НДС	68 197	-
1.2.1	прочие авансы выданные, включая НДС	-	-
1.3	задолженность работников по подотчетным суммам	-	-
1.4	прочая задолженность	172 861	14

4.6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Сведения о величине и структуре кредиторской задолженности (строка 1520 Бухгалтерского баланса) приведены в следующих таблицах:

Таблица 12 (тыс. руб.)

Сведения о кредиторской задолженности по ее отдельным видам за отчетный период

Расшифровка строк 1520 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
1.	**Краткосрочная кредиторская задолженность ВСЕГО, в том числе:**	**24 418 374**	**28 143 353**
1.1.	Расчеты с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками, в том числе:	3 690 055	5 406 211
1.1.1.	*поставщики, подрядчики*	*3 690 055*	*5 406 211*
1.2.	задолженность перед персоналом организации, в том числе:	622 107	602 925
1.2.1.	*расчеты с персоналом по оплате труда*	*620 994*	*602 053*
1.2.2.	*расчеты по депонированным суммам*	*1 113*	*872*
1.3.	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	877 764	274 980
1.4.	задолженность по налогам и сборам	1 708 093	2 372 344
1.5.	прочие кредиторы, в том числе:	601 721	626 798
1.5.1.	*расчеты с разными дебиторами и кредиторами*	*570 075*	*572 055*
1.5.2.	*расчеты с подотчетными лицами*	*1 778*	*4 636*
1.5.3.	*расчеты с персоналом по прочим операциям*	*14*	*1 369*
1.5.4.	*задолженность по договорам страхования*	*29 854*	*48 738*
1.6.	задолженность по полученным авансам	16 918 634	18 860 095
2.	**ИТОГО**	**24 418 374**	**28 143 353**

Таблица 13 (тыс. руб.)

Просроченная кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	На конец отчетного периода
1	2	3
	ВСЕГО, в том числе:	**392**
1	поставщики и подрядчики, в т.ч. расчеты по претензиям	392
2	задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	0

4.7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные оценочные обязательства Общества (строка 1540 Бухгалтерского баланса) по состоянию на конец отчетного периода составляют 2 390 659 тыс. рублей. Информация о видах оценочных обязательств приведена в таблице №14:

Таблица 14 (тыс. руб.)

Краткосрочные оценочные обязательства

№ п/п	Наименование резерва	Остаток на начало отчетного года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
	ВСЕГО в том числе:	**1 225 973**	**3 446 440**	**1 842 534**	**439 220**	**2 390 659**
1	Резерв на оплату отпусков	493 137	851 072	674 918	0	669 291
2	Резерв расходов по судебным разбирательствам	27 732	27 111	3 666	31 631	19 546
3	Резерв под строительные объекты	705 104	2 149 677	1 163 950	207 589	1 483 242
4	Резерв на оплату премии	0	313 352	0	200 000	113 352
5	Резерв предстоящих расходов (прочие)		105 228			105 228

4.8 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Сумма расходов (процентов) по кредитам (займам) за отчетный период составляет 158 625 тыс. руб.

Сведения о величине и структуре долгосрочных и краткосрочных заемных средств Общества за отчетный период (строка 1410 и строка 1510 Бухгалтерского баланса) представлены в следующих таблицах:

Таблица №15 (тыс. руб.)

Заемные средства – долгосрочные

Расшифровка строки 1410 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Вид заемных обязательств		Остаток на начало отчетного периода	Получено/ Начислено процентов	Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	Погашено	Остаток на конец отчетного периода	Залоговая стоимость	Период погашения задолженности
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
ИТОГО основная сумма долга за отчетный период			0	0	0	0	0	0	-
ИТОГО задолженность по процентам за отчетный период			0	0	0	0	0	0	-
1	Банковские кредиты в рублях	Основная сумма долга	0	0	0	0	0	0	-
		Задолженность по процентам	0	0	0	0	0	0	-

Таблица №16 (тыс. руб.)

Заемные средства – краткосрочные

Расшифровка строки 1510 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Вид заемных обязательств		Остаток на начало отчетного периода	Получено/ Начислено процентов	Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	Погашено	Остаток на конец отчетного периода	Залоговая стоимость	Период погашения задолженности
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ИТОГО основная сумма долга за 2023 год:			0	960 000	0	960 000	0	0	-
ИТОГО задолженность по процентам за 2023 год:			0	15 307	0	15 307	0	0	-
1	Банковские кредиты в рублях, в том числе:	Основная сумма долга	0	960 000	0	960 000	0	0	
							0		
							0		
							0		
							0		
							0		
							0		
							0		
							0		
							0		
							0		
		Задолженность по процентам	0	15 307	0	15 307	0	0	-
2	Банковские кредиты в валюте, в том числе:	Основная сумма долга	0	0	0	0	0	0	-
		Задолженность по процентам	0	0	0	0	0	0	-
3	Договоры займа в рублях, в том числе:	Основная сумма долга	0	0	0	0	0	0	-
		Задолженность по процентам	0	0	0	0	0	0	-
4	Договоры займа в валюте, в том числе:	Основная сумма долга	0	0	0	0	0	0	-
		Задолженность по процентам	0	0	0	0	0	0	-

4.9. ФОРМИРОВАНИЕ СТРОКИ 2110 «ВЫРУЧКА (НЕТТО) ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ» ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Таблица 17 (тыс. руб.)

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)

Наименование показателя	Код строки	Сумма	Код строки	Сумма
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	**2023 год**		**2022 год**	
	2110	**65 938 887**	**2110**	**43 892 446**
В том числе				
Строительно-монтажные работы (СМР)	2110.1	58 021 414	2110.1	39 548 122
В том числе собственные силы	2110.1.1	36 990 661	2110.1.1	27 611 995
В том числе субподряд	2110.1.2	21 030 753	2110.1.2	11 936 127
Собственное производство	2110.2	1 764 696	2110.2	851 433
Услуги	2110.3	1 710 594	2110.3	1 152 710
Прочая реализация:	2110.4	4 442 183	2110.4	2 340 181

4.10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В ОТНОШЕНИИ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

По состоянию на конец отчетного периода в составе незавершенного производства учтены затраты в размере 1 379 189 тыс. руб., по которым еще не были заключены договоры с заказчиками. Общество оценивает эти затраты как возмещаемые и ожидает, что договоры на выполнение работ будут подписаны в ближайшее время.

Сумма полученных авансов, не отработанных на отчетную дату, составила 18 860 095 тыс. руб. без учета НДС.

Сумма за выполненные работы по договорам, не предъявленные заказчикам на отчетную дату (непредъявленная выручка):

- Отраженная в составе Запасов Общества, составила 3 769 527 тыс. руб.

4.11. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАТРАТАМ НА ПРОИЗВОДСТВО

Расшифровка затрат на производство по элементам затрат за отчетный период приведена в следующей таблице:

Таблица 18 (тыс. руб.)

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах 2120, 2210, 2220

№ п/п	Наименование показателя	Всего за отчетный период		Затраты на основное производство		Управленческие расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8
Наименование		**2023 год**	**2022 год**	**2023 год**	**2022 год**	**2023 год**	**2022 год**
1	Материальные затраты	25 654 551	16 704 870	25 556 416	16 582 422	98 135	122 448

2	Расходы на оплату труда	6 727 863	4 771 376	4 961 835	3 538 433	1 766 028	1 232 943
3	Отчисления на социальные нужды	1 617 369	1 141 163	1 266 383	884 274	350 986	256 889
4	Амортизация	1 202 828	878 843	1 144 615	838 920	58 213	39 923
5	Прочие затраты, в том числе:	31 727 459	19 111 756	31 187 212	18 738 915	540 247	372 841
5.1	*Резерв под строительные объекты*	*2 149 677*	*903 967*	*2 149 677*	*903 967*	-	-
6	Изменение НЗП (прирос (-), уменьшение (+)	(785 273)	907 468	(785 273)	907 468	-	-
7	Внутренний оборот	(6 498 265)	(4 703 755)	(6 498 265)	(4 703 755)	-	-
8	**Итого расходы по обычным видам деятельности**	**59 646 532**	**38 811 721**	**56 832 923**	**36 786 677**	**2 813 609**	**2 025 044**

4.12. ФОРМИРОВАНИЕ СТРОКИ 2340 «ПРОЧИЕ ДОХОДЫ» И СТРОКИ 2350 «ПРОЧИЕ РАСХОДЫ» ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2022 год приведена в следующей таблице:

Таблица 19 (тыс. руб.)

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах 2340, 2350

Наименование показателя	**Код строки**	**Сумма**		**Наименование показателя**	**Код строки**	**Сумма**	
		2023	**2022**			**2023**	**2022**
Прочие доходы, ВСЕГО	**2340**	**926 942**	**454 634**	**Прочие расходы, ВСЕГО**	**2350**	**1 732 804**	**1 182 433**
в том числе более 5%:				в том числе более 5%:			
Доходы от пересмотра срока полезного использования СПИ ОС		254 854	203 602	Затраты, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль		574 649	578 641
Восстановление резерва		112 745	103 820	Убытки прошлых лет		477 070	195 557
Реализация прочего имущества (ОС)		0	23 238	Расходы по исполнению гарантийных обязательств		0	94 734
Доход от курсовой разницы		0	25 981	Вознаграждение за предоставление банковских гарантий		241 222	181 052
Доход по полученным субсидиям		0	40 576	Благотворительная помощь НКО из реестра СОНКО		104 469	0

Доходы прошлых лет		397 127	0	Комиссия банка		142 775	

4.13. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество отражает развернуто суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе.

В таблице №20 приведен порядок формирования финансового результата Общества за отчетный период:

Таблица 20 (тыс. руб.)

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	**Код строки**	**Суммы за отчетный период**	
		2023 год	**2022 год**
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 067 825	4 018 408
Применяемая налоговая ставка		20%	20%
Условный доход (расход)	2410	1 213 565	803 682
Текущий налог на прибыль	2411	(1 448 330)	(803 126)
Изменение отложенного налога на прибыль, обусловленное:	2412	222 620	(40 377)
возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		*222 620*	*(40 377)*
Постоянный налоговый расход (доход)	2421	(12 145)	(39 821)
Прочие	2460	*(66 997)*	*(30 395)*
Чистая прибыль (убыток): **В том числе доходы от участия в других организациях (ДЗО):** **В том числе Удорожание по ПП 1315 от 09.08.2021г.**	**2400**	**4 775 118** **440 000** **1 282 585**	**3 144 511** ***127 814*** ***2 749 251***

В условиях рыночных отношений одними из важнейших показателей эффективности работы Общества являются прибыльность и рентабельность. Достижение высокого уровня данных показателей способствует тщательное экономическое исследование формирования финансовых результатов жизнедеятельности Общества. Общество предпринимает все усилия к росту прибыли и повышению рентабельности.

В росте прибыли заинтересовано не только Общество, но и государство.

Существуют внешние и внутренние факторы, способные повлиять на показатели валовой прибыли.

К внешним факторам относят:

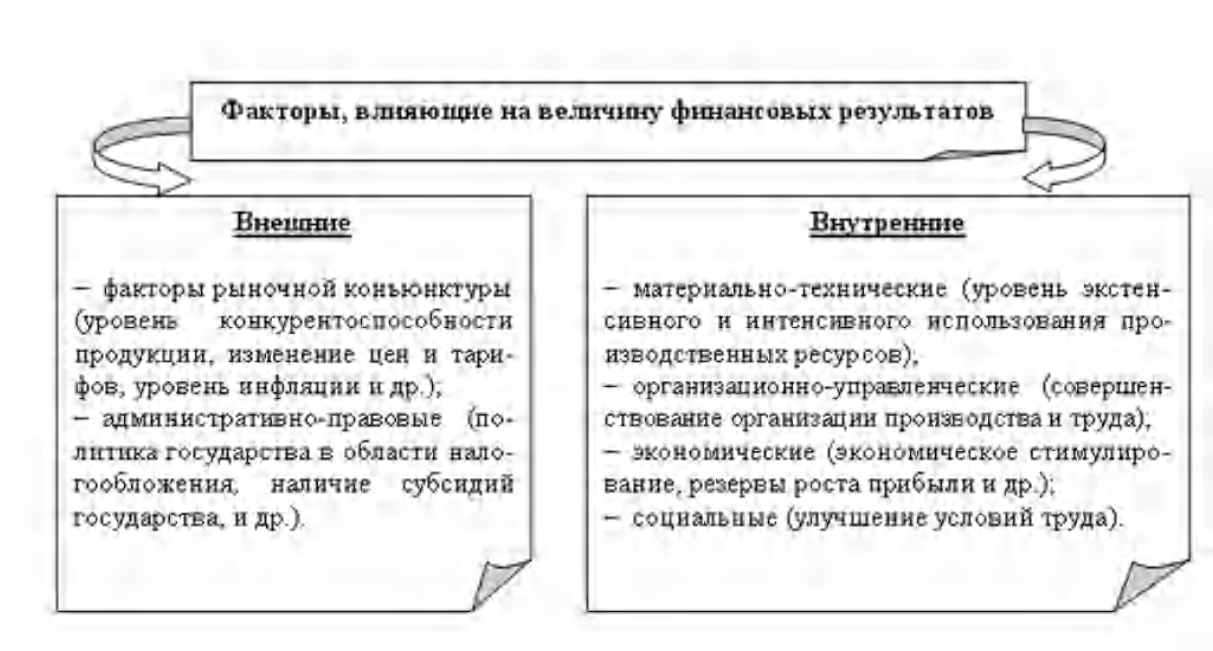
- местоположение и климатические условия местности, показатели экологии, экономики, политики, а также принятое в стране законодательство и др.;

К внутренним факторам относят:

- выработку и мощность производства, мероприятия по снижению себестоимости, маркетинговые стратегии, мероприятию по повышению качества производимых товаров, работ и услуг.

Прибыль отражает абсолютный результат деятельности Общества без учета ресурсов, вложенных предприятием для своей жизнедеятельности, поэтому его следует дополнить значениями рентабельности, которые и показывают степень эффективности Общества.

Рентабельность Общества в 2023 году составила – 7,2%.



Также на величину финансовых результатов влияют факторы, представленные выше.

Чистая прибыль отчетного периода равна 4 775 118 тыс. руб., в том числе:

- доходы от участия в других организациях (ДЗО) = 440 000 тыс. руб.;
- удорожание по гос. Контрактам, получившим положительное заключение государственной экспертизы по Постановлению Правительства РФ № 1315 от 09.08.2021г., что в свою очередь, позволило компенсировать удорожание стоимости основных строительных материалов с 01.01.2023 г. в сумме 1 282 585 тыс. руб., в том числе от КС-3 = 1 494 758 тыс. руб. и КС-2= - 212 173 тыс. руб.

Руководством Общества в 2023г. было проведено множество мероприятий для исключения получения отрицательного результата от финансово-хозяйственной деятельности (убытка) за 2023год.

4.14. АКЦИИ

Размер уставного капитала на 31.12.2023 – 86 670 тыс. руб. и состоит из 86 670 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей каждая.

На 01.01.2024г. владельцами 89,0481% акций является юридические лица.

Сведения о лицах, владеющих правами по ценным бумагам (обыкновенные акции) более 20%.

№ п/п	Полное наименование владельца	Место нахождения/Почтовый адрес	Сведения о владении акциями, % (шт.) от уставного капитала на 31.12.2023г.
1	Акционерное общество «Группа компаний Нацпроектстрой»	123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 8, стр. 1, этаж/помещ. 5/1, ком.1-3 123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 8, стр. 1, этаж/помещ. 5/1, ком.1-3	63,8525% (55 341)
2	Акционерное Общество «Дороги и Мосты»	121087, Россия, г. Москва, ул. Барклая, д.6, стр.5/ 121087, Россия, г. Москва, ул. Барклая, д.6, стр.5	25,0017% (21 669)

На отчетную дату Общество не имеет собственных акций, выкупленных у акционеров.

4.15. ПРИБЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

Обществом за отчетный период получена прибыль в размере – 4 775 118 тыс. руб., за аналогичный период прошлого года – 3 144 511 тыс. руб.

Базовая прибыль за 2023 год на акцию = 55,1 рубля., за аналогичный период прошлого года = 36,28 рубля.

Под прибылью понимается чистая нераспределенная прибыль отчетного периода, оставшаяся после уплаты налога на прибыль и других аналогичных платежей.

4.16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

К связанным сторонам Общества в течении отчетного периода были отнесены акционеры и бенефициары Общества, дочерние и зависимые Общества, иные лица, оказывающие влияние на деятельность Общества.

В состав связанных сторон Общества входят:

Дочерние общества, приведенные в таблице № 21.

Таблица № 21

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
Дочерние хозяйственные общества			
1	Общество с ограниченной ответственностью Дорожно-строительное Управление «Мостострой-11»	625019, г. Тюмень, ул. Республики, д.270, строение 5	АО «МОСТОСТРОЙ» имеет право распоряжаться более 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «ДСУ-Мостострой-11» (доля 100% номинальной стоимостью 30 000 тыс. руб.)
2	Открытое акционерное общество «Тюменьдорпроект» Проектно-изыскательский институт,	625007, г. Тюмень, ул. Депутатская, дом 91	АО «МОСТОСТРОЙ» имеет право распоряжаться более 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «ТДП», ПИИ (доля 100% номинальной стоимостью 45 829 тыс. руб.)
3	ООО «Региональная инфраструктурная компания»	629306, Ямало-Ненецкий АО, Новый Уренгой г, Геологоразведчиков ул, дом № 13, оф. 1	АО «МОСТОСТРОЙ» имеет право распоряжаться более 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли УК ООО «РИК» (доля 64% номинальной стоимостью 6,4 тыс. руб.)
4	АО «Тюменьгражданпроект»	625048, г. Тюмень, ул. Смоленская, д.41, этаж 6	АО «МОСТОСТРОЙ» имеет право распоряжаться более 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции АО «ТГП» (доля 100% номинальной стоимостью 10 тыс. руб.)

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
5	Общество с ограниченной ответственностью «Мауэр-Мостострой-11»	625019, Тюменская обл., Тюмень г, Ялуторовский тракт 11 км, дом № 9, строение 40.	АО «МОСТОСТРОЙ» имеет право распоряжаться 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «Мауэр-Мостострой-11» (доля 50% номинальной стоимостью 2000 тыс. руб.)
6	Общество с ограниченной ответственностью «Теннис-Палас»	625000, Тюменская обл., г Тюмень, Смоленская, д. 41, этаж 6, помещение 8	АО «МОСТОСТРОЙ» имеет право распоряжаться 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «Теннис-Палас» (доля 50% номинальной стоимостью 4500 тыс. руб.)
7	Общество с ограниченной ответственностью «МСТРОЙ»	625000, Тюменская обл., г Тюмень, Смоленская, д. 41, помещение 25	АО «МОСТОСТРОЙ» имеет право распоряжаться 74,9 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «МСТРОЙ» (доля 74,9% номинальной стоимостью 7490 тыс. руб.)
8	Общество с ограниченной ответственностью "ТРАНСЛОГИСТИК "МОСТОСТРОЙ-11"	629320, Ямало-Ненецкий АО, Новый Уренгой г., Шоссейная ул., дом 29 А	АО «МОСТОСТРОЙ» имеет право распоряжаться более 50 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции ООО «ТЛК Мостострой-11» (доля 100% номинальной стоимостью 10 тыс. руб.)

Состав совета директоров:

- Руссу Николай Александрович
- Крапивин Алексей Андреевич
- Шилова Елена Михайловна
- Журба Мария Михайловна
- Рябоконь Александр Станиславович

Генеральный директор Общества – Руссу Николай Александрович.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу за отчетный период, приведена в таблице №22:

Таблица 22 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид выплат	Суммы за:	
		2023 год	2022 год
1.	Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного года) и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	525 001	341 965
1.1.	*Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу руководителя Общества и его заместителей)*	450 917	293 443
1.2.	*Страховые взносы с оплаты труда*	74 084	48 522
2.	Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течении ближайших 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	689 167	365 049
2.1	*Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу руководителя Общества*	591 917	314 451
2.2.	*ЕНП*	97 250	50 598

Информация по операциям со связанными сторонами за отчетный период представлена в таблице №23:

Таблица 23 (тыс. руб.)

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде (дочерние зависимые общества) *

№ п/п	Вид операций	Дочерние общества	
		2022	2023
1.	Доход от СМР, выполненных собственными силами	3 458 558	6 053 402
2.	Доход от собственного производства	247 066	516 765
3.	Доход от реализации услуг	31 151	899 183
4.	Доход от реализации ПИР	82 633	135 880
5.	Доход от прочей реализации	68 525	18 984
6.	Проценты к уплате по предоставленным кредитам и займам	122 794	114 870

*Суммы по операциям представлены без учета НДС

Информация по незавершенным операциям со связанными сторонами и суммах погашения на конец отчетного периода представлена в таблице №24:

Таблица 24 (тыс. руб.)

Стоимостные показатели и суммы погашения по незавершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами

Вид задолженности	Дочерние общества
	Незавершенные операции
Финансовые вложения, строка 1170 Баланса	
Финансовые вложения сроком погашения более 12 мес. (в части займов выданных)	874 380
Дебиторская задолженность, строка 1230 Баланса	
ВСЕГО в том числе:	**3 523 291**
Покупатели и заказчики	1 340 676
Справочно: сумма резерва по сомнительным долгам	0
Авансы выданные (без НДС)	*907 481*
Авансы выданные, включая НДС	1 086 519
в том числе суммы НДС принятые к вычету при перечислении аванса и подлежащие восстановлению к уплате в бюджет при фактическом получении товаров, работ, услуг.	*179 038*
Прочие дебиторы	1 096 096
Финансовые вложения, строка 1240 Баланса	
Финансовые вложения сроком погашения менее 12 мес. (в части займов выданных)	0
Заемные средства, строка 1410 Баланса	
Заемные средства	0
Заемные средства, строка 1510 Баланса	
Заемные средства	0
Кредиторская задолженность, строка 1520 Баланса	
ВСЕГО в том числе:	**395 844**
Поставщики и подрядчики	394 500
Авансы полученные (без НДС)	*25*
Авансы полученные, включая НДС	30
в том числе суммы НДС исчисленные с авансов	*5*
Прочие кредиторы	1 314

4.17. УЧЕТ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Государственная помощь из бюджетов всех уровней в 2023 году обществу не оказывалась.

4.18. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ ОБ ИЗМЕНЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

В Отчете об изменении капитала корректировки в связи с изменениями учетной политики и исправление ошибок в 2023 году не производилось.

Общество на основании Протокола № 1 от 25.05.2023г. Общего собрания акционеров распределение прибыли по результатам 2022 финансового года в размере 3 144 511 тыс. руб. распределило следующим образом:

- Резервный фонд – 0 руб.
- Оставило в распоряжении Общества – 3 144 511 тыс. руб.
- Выплату дивидендов акционерам – 0 руб.
- 881 тыс. руб. восстановлены не выплаченные дивиденды по сроку исковой давности.

Общество приняло решение о том, что накопленный результат дооценки основных средств в сумме 104 184 тыс. руб., проводившейся до 1999 года, который учитывался обособленно в составе добавочного капитала, списан единовременно на нераспределенную прибыль.

4.19. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Порядок формирования показателей отдельных строк Отчета о движении денежных средств:

- Показатель строки 4112 «Арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» составляет 23 114 тыс. руб.
- Показатель строки 4122 «в связи оплатой труда работников» включает, в том числе иные платежи в пользу работников третьим лицам (профсоюзные взносы, путевки, оплата добровольного медицинского страхования) и составляет 9 693 981 тыс. руб.

Показатель строки 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода» за отчетный период соответствует данным бухгалтерского баланса по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2023 г. и равен 5 988 752 тыс. руб.

- По строке 4119 «прочие поступления» за 2023 год в размере 1 916 948 тыс. руб.

Сальдо выданных и возвращенных долгосрочных займов отражено в поступлениях по денежным потокам от инвестиционных операций:

- По строке 4213 «от возврата предоставленных займов» за 2023 г. в размере 1 450 234 тыс. руб.
- По строке 4214 «дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичным поступлениям от долевого участия в других организациях» в размере 440 000 тыс. руб.

По строке 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отражена разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты.

Общество по состоянию на отчетную дату может привлечь дополнительные денежные средства в размере 7 000 000 тыс. рублей в виде сумм открытых, но неиспользованных кредитных линий.

По состоянию на конец отчётного периода Общество имеет счета с ограничениями для использования. Остаток денежных средств на расчетных счетах

с ограничением в рамках целевого финансирования на конец отчетного периода составляет 3 805 194,08 тыс. руб. Использование денежных средств полученных от государственных заказчиков на целевое финансирование определенных объектов строительства в рамках казначейского или банковского сопровождения государственных контрактов, регламентируется Постановлениями Правительства Российской Федерации №1765 от 23.12.2019 г. №963 от 20.09.2014 г. Приказом Министерства Финансов Российской Федерации №220н от 10.12.2019 г.

4.20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЕСПЕЧЕНИЯХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ

Информация об обеспечениях обязательств и платежей, полученных и выданных (забалансовый учет) приведена в следующей таблицу №27:

Таблица №27 (тыс. руб.)

Обеспечение обязательств и платежей

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2022г.
1	**2**	**3**
1	**Полученные – Всего в т.ч.:**	**7 050**
1.1	Имущество в залоге	0
1.2	Поручительства	7 050
2	**Выданные – Всего в т.ч.:**	**16 488 550**
2.1	Поручительства	16 488 550

Расшифровка выданных поручительств на конец отчетного периода представлена в таблице №28:

Таблица №28 (тыс. руб.)

№ п/п	Тип поручительства	Сумма всего	в том числе	
			Дочерние хозяйственные общества	Другие общества
1	**2**	**3**	**4**	**6**
Всего на конец отчетного периода		**16 488 550**	**250 006**	**16 238 544**
1	Поручительства по обязательствам связанных сторон и третьих лиц в рамках банковских гарантий	16 328 295	250 000	16 078 295
2	Поручительства по обязательствам связанных сторон и третьих лиц в рамках имущественного права	0	0	0
3	Договора ипотеки (залога) недвижимости	137 940	0	137 940
4	Договор залога доли в уставном капитале	6	6	0
5	Договор залога права требования денежных средств	0	0	0

6	Обеспечение исполнения контракта	22 281	0	22 281
7	Обеспечение заявки на электронной торговой площадке	28	0	28

4.21. СВЕДЕНИЯ ОБ АРЕНДОВАННОМ ИМУЩЕСТВЕ ПО ДОГОВОРАМ ЛИЗИНГА (ППА)

Всего по состоянию на конец отчетного периода в Обществе заключено договоров лизинга с имуществом на балансе лизингодателя и подлежащем оплате в последующих периодах на сумму 1 371 755 тыс. руб. в том числе НДС, предстоящие платежи по ним:

в 2024 году 886 035 тыс. руб. в том числе НДС.

в 2025 году 423 604 тыс. руб. в том числе НДС.

в 2026 году 62 116 тыс. руб. в том числе НДС.

4.22. ПРАВОВЫЕ И НАЛОГОВЫЕ РИСКИ

Правовой и налоговый риск Общества связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное, и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой.

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами.

Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Положения Налогового кодекса Российской Федерации не дают исчерпывающего перечня необходимой документации и процедур, которые должен провести налогоплательщик, для подтверждения обоснованности формирования налоговой базы и суммы подлежащих налогов к уплате, в том числе по проверке

благонадежности своих контрагентов. Общество проводит процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из своего понимания требований налогового законодательства.

В случае возникновения спорных ситуаций с налоговыми и судебными органами трактовка неоднозначных положений законодательства может быть отличной от Общества, что может привести к возникновению рисков, доначисления налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней.

4.23. ВЛИЯНИЕ СВО НА ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОБЩЕСТВА.

В 2023 году СВО в целом не оказало негативного влияния на возможность Общества осуществлять свою деятельность в будущем.

Реальным препятствием на пути соблюдения графиков производства работ является хроническая нехватка рабочих рук. Спецоперация повлияла на это очень серьезно. Случилась мобилизация, изъявшая 300 тысяч здоровых и работоспособных мужчин. Не стоит забывать и про 335 тысяч добровольцев, подписавших контракт с Министерством обороны.

Ключевая задача - не допустить снижения темпов строительства там, где мы можем точно их не снижать, а даже увеличивать. Это относится к дорожному строительству, к работам, связанным с капитальным ремонтом, а также к строительству, которое не связано с большой частью импортных материалов.

4.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (СПОД).

К событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне, в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввел пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику стран в целом. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников и их способность осуществлять выплаты Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность общества продолжать осуществлять свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

В настоящий момент в связи с введением санкций в отношении с Российской Федерации и введением моратория на поставку запасных частей и технического обслуживания импортного производства, а также с существенным ростом курса

валют и ростом ключевой ставки, руководство оценивает возможное влияние последних фактов и предпринимает действия по продолжению деятельности Общества.

Генеральный директор

АО «Мостострой-11» **Н.А. Руссу**

29» февраля 2024г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Мостострой-11»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Мостострой-11» (ОГРН 1028601680359), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Мостострой-11» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой

бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление 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.

Орлова Наталья Анатольевна
Генеральный директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21606060508)

Российская Федерация * Тюменская область * Общество с ограниченной ответственностью * г.Тюмень * «АЛиСАН» * ОГРН 1027200785281 * ИНН 7202037246 *

Петаева Юлия Леонидовна
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606060554)

Аудиторская организация:
общество с ограниченной ответственностью «АЛиСАН»,
625026, город Тюмень, улица Мельникайте, дом 106, офис 257,
ОРНЗ 11606061745

«25» марта 2024 года