



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества
«МОСТОТРЕСТ»
за 2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ПАО «МОСТОТРЕСТ»

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ» (ПАО «МОСТОТРЕСТ», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027739167246), 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 за 2023 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2023 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества 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 С ОГОВОРКОЙ

Нам не были предоставлены достаточные и надлежащие аудиторские доказательства наличия вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущем, в отношении отложенных налоговых активов, сформированных в результате получения налоговых убытков в прошлых периодах в сумме 1 811 785 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2023 года. Мы не имели возможности получить необходимые подтверждения в отношении отложенных налоговых активов с помощью альтернативных аудиторских процедур. Как следствие, у нас отсутствует возможность определить, необходимы ли какие-либо корректировки указанного и связанных с ним показателей по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год.

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 Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

В дополнение к вопросу, изложенному в разделе "Основание для выражения мнения с оговоркой", мы определили указанный ниже вопрос как ключевой вопрос аудита, информацию о котором необходимо сообщить в нашем заключении.

Расчетная выручка по договорам строительного подряда (п. 3.1 и 6.11 пояснений)

Общество признает выручку по договорам строительного подряда способом «по мере готовности» и использует способ определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату затрат в расчетной величине общих затрат по договору.

Данная область привлекла наше внимание в связи с ее существенностью, а также в связи с тем, что сроки признания выручки и ее представления в отчете о финансовых результатах несут в себе сложность и требуют от руководства применения суждения ввиду наличия длительных контрактов. Следовательно, существует риск несвоевременного отражения выручки.

Мы проверили своевременность признания выручки, принимая во внимание договорные обязательства, а именно, оценили, насколько верно Общество отразила выручку, путем правильности учета долгосрочных договоров. Мы проанализировали первичные документы, документы по состоянию на начало и на конец отчетного периода и вокруг этих дат. Мы проанализировали необычные проводки, а также оценили суждения, сделанные руководством, и подтвердили их точность.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) 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 ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у него

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 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 основой для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Общества, 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) 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.

Лицо, действующее от имени аудиторской организации на основании доверенности № ОБ/31723/24-ФЗ-12 от 31 июня 2023 г. сроком до 30 июня 2024 г. руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение, (ОРНЗ 22006040310)



Татьяна Николаевна Мезина

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«21» *июль* 2024 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация	<u>Публичное акционерное общество "МОСТОТРЕСТ"</u>	Дата (число, месяц, год)	31 12 2023		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	01386148		
Вид экономической деятельности	<u>Строительство автомобильных дорог и автомагистралей</u>	ИНН	7701045732		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКВЭД 2	42.11		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Местонахождение (адрес)		по ОКЕИ	384		

121087, Москва г., Барклая ул., дом № 6, строение 5

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "ФИНЭКСПЕРТИЗА"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7708096662
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1027739127734

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.1	Нематериальные активы	1110	625	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
6.2	Основные средства	1150	586 163	475 482	616 463
	в том числе:				
	основные средства	1150/1	350 183	360 076	489 701
	права пользования активами	1150/2	235 980	103 065	126 763
	оборудование к установке	1150/3	-	12 341	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
6.4	Финансовые вложения	1170	460 397	351 177	497 224
	в том числе:				
	инвестиции в дочерние общества	1170/1	5	5	5
	прочие	1170/2	460 392	351 172	497 219
	Отложенные налоговые активы	1180	4 013 611	1 964 365	2 188 741
	Прочие внеоборотные активы	1190	108 305	3 530	22 625
	Итого по разделу I	1100	5 169 101	2 794 554	3 325 053
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
6.3	Запасы	1210	276 458	36 085	184 034
	в том числе:				
	сырье и материалы	1210/1	276 458	36 085	109 341
	затраты незавершенного производства	1210/2	-	-	74 693
	готовая продукция и товары для перепродажи	1210/3	-	-	-
	прочие	1210/4	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	104	3 684	3 480
6.5	Дебиторская задолженность	1230	2 530 237	1 890 468	3 328 031
	в том числе:				
	долгосрочная, в том числе:	1231	49 809	76 240	68 993
	покупатели и заказчики	1231/1	12 741	26 269	54 013
	авансы выданные	1231/2	-	-	902
	прочие дебиторы	1231/3	37 068	49 971	14 078
	краткосрочная, в том числе:	1232	2 480 428	1 814 228	3 259 038
	покупатели и заказчики	1232/1	1 920 388	871 821	1 810 693
	авансы выданные	1232/2	417 118	678 256	1 036 586
	прочие дебиторы	1232/3	142 922	264 151	411 759

6.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	112 435	32 388	1 411 889
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10 195 426	2 669 021	3 829 214
	в том числе:				
	денежные эквиваленты	1250/1	1 265 100	398 000	686 000
	Прочие оборотные активы	1260	30 416	29 333	564
	в том числе:				
	долгосрочные активы к продаже	1260/1	28 782	96	96
	Итого по разделу II	1200	13 145 076	4 660 979	8 757 212
	БАЛАНС	1600	18 314 177	7 455 533	12 082 265

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	39 510	39 510	39 510
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	7 628	7 628	-
	в том числе: резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1360/1	7 628	7 628	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 965 306	3 151 846	2 751 291
	Итого по разделу III	1300	5 012 444	3 198 984	2 790 801
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.8	Заемные средства	1410	260 065	74 047	99 489
	в том числе:				
	обязательства по аренде по договорам лизинга:	1410/1	101 217	-	-
	долгосрочные обязательства по аренде:	1410/2	38 749	74 047	99 489
	Отложенные налоговые обязательства	1420	462 606	120 241	231 779
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
6.6	Прочие обязательства	1450	10 698 353	271 298	451 837
	в том числе:				
	задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	1450/1	10 492 879	-	-
	задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1450/2	205 474	271 298	451 837
	Итого по разделу IV	1400	11 421 024	465 586	783 105
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
6.8	Заемные средства	1510	206 750	151 291	2 786 323
	в том числе:				
	обязательства по аренде по договорам лизинга:	1510/1	51 904	-	-
	краткосрочные обязательства по аренде:	1510/2	36 786	33 230	27 273
6.6	Кредиторская задолженность	1520	1 446 776	3 376 895	5 425 950
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками	1520/1	1 104 295	1 174 267	3 399 260
	задолженность перед персоналом организации	1520/2	25 749	21 766	36 448
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1520/3	19 470	15 134	29 969
	задолженность по налогам и сборам	1520/4	142 388	82 142	255 508
	задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	1520/5	144 360	2 068 295	1 637 691
	прочие кредиторы	1520/6	10 514	15 291	67 074
	Доходы будущих периодов	1530	-	256	256
6.7	Оценочные обязательства	1540	72 046	87 134	124 863
6.6	Прочие обязательства	1550	155 137	175 387	170 967
	Итого по разделу V	1500	1 880 709	3 790 963	8 508 359
	БАЛАНС	1700	18 314 177	7 455 533	12 082 265

Руководитель
(подпись)

Скорочкин Александр
Александрович
(расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



Скорочкин

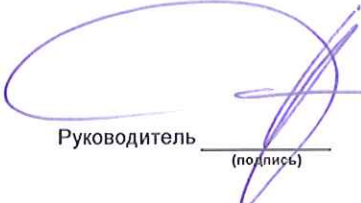
8


Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "МОСТОТРЕСТ"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Строительство автомобильных дорог и автомагистралей</u>	по ОКПО	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	ИНН	01386148		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	7701045732		
	по ОКФС / ОКФС	42.11		
	по ОКЕИ	12247	16	
		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	3 898 169	4 813 753
	в том числе:			
	Выручка от реализации СМР собственными силами, принятые Заказчиком (Генподрядчиком) по форме КС-2/КС-3	2110/1	43 803	606 567
	Выручка от реализации СМР силами субподрядчиков, принятые Заказчиком (Генподрядчиком) по форме КС-2/КС-3	2110/2	1 493 544	1 452 035
	Разница между расчетной выручкой и выручкой, принятой по форме КС-2/КС-3	2110/3	1 289 269	1 727 101
	Выручка от реализации работ и услуг по содержанию и эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры	2110/4	969 134	913 625
	Выручка от прочей реализации	2110/5	102 419	114 425
	Себестоимость продаж	2120	(3 530 179)	(3 309 432)
	в том числе:			
	Себестоимость СМР, выполненных собственными силами	2120/1	(1 071 501)	(756 621)
	Себестоимость СМР, выполненных силами субподрядчиков	2120/2	(1 498 111)	(1 630 659)
	Себестоимость работ и услуг по содержанию и эксплуатации объектов транспортной инфраструктуры	2120/3	(952 709)	(915 480)
	Себестоимость прочей реализации	2120/4	(7 858)	(6 672)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	367 990	1 504 321
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.12	Управленческие расходы	2220	(613 757)	(838 081)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(245 767)	666 240
	Доходы от участия в других организациях	2310	143 476	73 500
	Проценты к получению	2320	60 553	258 216
	Проценты к уплате	2330	(25 783)	(136 567)
6.12	Прочие доходы	2340	512 929	596 338
6.12	Прочие расходы	2350	(338 793)	(942 282)
6.10	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	106 615	515 445
6.10	Налог на прибыль	2410	(98 595)	(111 509)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	(98 595)	(111 509)
6.10	Прочее	2460	1 805 440	1 419
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 813 460	405 355

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 813 460	405 355
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00642	0,00144
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель _____
 (подпись)


Скорочкин Александр Александрович
 (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.




 10

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Коды	
0710004	
31	12 2023
01386148	
7701045732	
42.11	
12247	16
384	

Организация Публичное акционерное общество "МОСТОТРЕСТ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	39 510	-	-	-	2 751 291	2 790 801
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	408 183	408 183
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	405 355	405 355
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3217	-	-	-	-	2 828	2 828

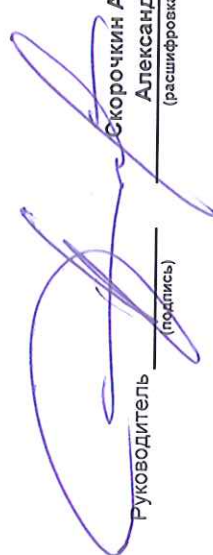
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	7 628	(7 628)	X
	3245	-	-	-	-	-	-
	3246	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	39 510	-	-	7 628	3 151 846	3 198 984
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 813 460	1 813 460
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	39 510	-	-	7 628	4 965 306	5 012 444

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.	
		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2022 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
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	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	5 012 444	3 199 240	2 791 056


Руководитель _____
Александр Александрович
(расшифровка подписи)



21 марта 2024 г. _____

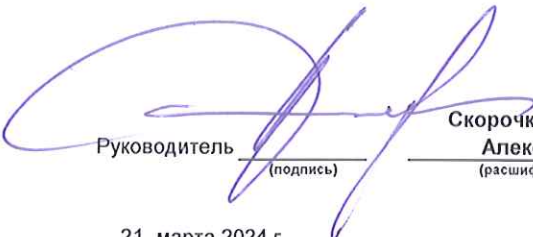


Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Публичное акционерное общество "МОСГОТРЕСТ"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	01386148		
Вид экономической деятельности	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	ИНН	7701045732		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКВЭД 2	42.11		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	11 686 934	4 757 899
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	11 322 516	4 038 369
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	666	1 739
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
проценты порученные по банковским дегозитам до востребования (с сроком размещения до трех месяцев)	4114	53 107	170 767
прочие поступления	4119	310 645	547 024
Платежи - всего	4120	(4 357 751)	(4 880 115)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 474 834)	(3 558 482)
в связи с оплатой труда работников	4122	(737 607)	(778 767)
процентов по долговым обязательствам	4123	(12)	(240 161)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(145 298)	(302 705)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	7 329 183	(122 216)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	226 013	1 718 889
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	103 786
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	80 683	1 439 152
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	143 476	73 500
процентов по краткосрочным финансовым вложениям и инвестиционным соглашениям	4215	1 854	102 451
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(52 321)	(187 808)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(42 266)	(42 306)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(500)	(145 502)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с предоставлением краткосрочных займов другим лицам	4225	-	-
прочие платежи	4229	(9 555)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	173 692	1 531 081

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	120 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	120 000	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(96 470)	(2 569 058)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	(9)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 531 219)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(96 470)	(37 830)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	23 530	(2 569 058)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	7 526 405	(1 160 193)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 669 021	3 829 214
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10 195 426	2 669 021
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-


 Руководитель _____ (подпись)
 Скорочкин Александр Александрович
 _____ (расшифровка подписи)

21 марта 2024 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2023 ГОД**

Публичное Акционерное Общество «МОСТОТРЕСТ»

Содержание

ВВЕДЕНИЕ	4
I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	4
I.1. Наименование и юридический адрес Общества	4
I.2. Сведения о структуре Общества	4
I.3. Сведения о составе органов управления и контроля Общества.....	4
I.4. Сведения о численности работников	5
I.5. Политика управления рисками	5
II. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	6
III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА	6
3.1. Порядок признания выручки и расходов Общества по договорам строительного подряда	6
3.2. Способ оценки МПЗ по их группам.....	6
3.3. Учет специальной одежды и специальной оснастки.....	6
3.4. Учет основных средств. Способы начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств.....	7
3.5. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.....	7
3.6. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам), порядок создания резервов под обесценение финансовых вложений	8
3.7. Учет прав пользования активами	8
IV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И КОРРЕКТИРОВКЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	8
V. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ	8
VI. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА	9
6.1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).....	9
6.2. Основные средства и капитальные вложения	9
6.3. Запасы	13
6.4. Финансовые вложения.....	15
6.5. Дебиторская задолженность	18
6.6. Кредиторская задолженность	20
6.7. Оценочные обязательства	21
6.8. Кредиты и займы.....	22
6.9. Договоры аренды	24
6.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.....	24
6.11. Раскрытие информации в отношении незавершенных договоров строительного подряда	25
6.12. Формирование 2220 «Управленческие расходы», стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах.....	25
6.13. Информация по сегментам.....	27
6.14. Основные заказчики	31

6.15.	Акции	31
6.16.	Связанные стороны.....	32
6.17.	Учет государственной помощи.....	40
6.18.	Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	40
6.19.	Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных и выданных.....	42
6.20.	Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды	43
6.21.	Правовые, налоговые и кредитные риски	43
6.22.	Кредитный риск	44
6.23.	Влияние международной политической ситуации на деятельность Общества.....	44
6.24.	События после отчетной даты	44

ВВЕДЕНИЕ

ПАО «Мостотрест» специализируется на строительстве и реконструкции автодорожных, железнодорожных и городских мостов, дорог и других инженерных сооружений.

Компания была основана в 1930 году как Всесоюзный трест по строительству внеклассных и больших мостов «Мостотрест». За годы своей деятельности компания построила и реконструировала более 7 700 различных инфраструктурных объектов — мостов, путепроводов, тоннелей и транспортных развязок.

ПАО «Мостотрест» владеет 49% уставного капитала ООО «МТСМ-Сервис», специализирующегося на содержании объектов транспортной инфраструктуры.

В качестве основных факторов, влияющих как на состоянии отрасли в целом, так и на деятельность Общества, можно указать:

- состояние экономики России в целом;
- уровень инфляции;
- доступность финансовых ресурсов и их стоимость;
- уровень проработки проектной документации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

I.1. Наименование и юридический адрес Общества

Полное наименование Общества - Публичное акционерное общество «МОСТОТРЕСТ»

Сокращенное наименование Общества - ПАО «МОСТОТРЕСТ»

Юридический и фактический адреса Общества: 121087, г. Москва, ул. Баркляя, д. 6, стр. 5

I.2. Сведения о структуре Общества

В 2023 году ПАО «Мостотрест» были закрыты 2 последних филиала, которые после реорганизации компании в 2020 году не вели хозяйственную деятельность. Сведения о ликвидированных филиалах приведены в Таблице №1.

Таблица № 1

Коломенская территориальная фирма «Мостоотряд - 125» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	КТФ «Мостоотряд - 125»	140400, Московская область, г. Коломна, ул. Лажечникова, д. 7
Московская территориальная фирма Завод «Мокон» - филиал Публичного акционерного общества «МОСТОТРЕСТ»	МТФ Завод «Мокон»	127081, г. Москва, ул. Молодцова, д. 16, стр. 1

На конец 2023 года в организационной структуре компании филиалы отсутствуют.

I.3. Сведения о составе органов управления и контроля Общества

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

- Совет директоров,
- единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора.

До 02 сентября 2023 г. Генеральным директором ПАО «Мостотрест» был Подерегин Александр Николаевич.

С 03 сентября 2023 г. Генеральным директором ПАО «Мостотрест» является Скорочкин Александр Александрович

Информация о единоличном исполнительном органе в лице Генерального директора, а также составе основного управленческого персонала приведена в п. 6.15 «Связанные стороны». Информация о составе Совета

директоров Общества не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 "Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг"

Состав ревизионной комиссии Общества:

- Бикмаева Валерия Ильинична;
- Бакулин Андрей Александрович;
- Мельникова Светлана Владимировна;
- Игнатова Татьяна Николаевна.

I.4. Сведения о численности работников

Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2023 года составляет 327 человек (31.12.2022 года – 274 человека).

I.5. Политика управления рисками

Политика управления рисками ПАО «Мостотрест» обеспечивает своевременное выявление возможных рисков, их предупреждение или минимизацию негативного воздействия на финансовую и операционную деятельность компании.

Непрерывный процесс управления рисками включает:

- Идентификацию и оценку рисков
- Разработку мер реагирования на риски и удержание их в допустимых пределах
- Осуществление постоянного мониторинга за динамикой факторов риска
- Обеспечение эффективности контрольных мер и мероприятий

Функции контроля за соблюдением процедур и правил управления рисками относятся к компетенции Комитета по аудиту Совета директоров. Осуществлять надзорные функции помогает Служба внутреннего контроля, которая выполняет как регулярные, так и выборочные проверки процедур управления рисками и направляет результаты проверок в Комитет по аудиту.

Основные методы управления рисками, применяемые в Компании:

- Отказ от рискованных инвестиций, ненадежных партнеров и клиентов;
- Страхование;
- Финансовое планирование;
- Соблюдение и выполнение требований стандартов;
- Координация и согласованность программ и процессов управления, способствующих развитию Компании.

Основными задачами управления рисками в Компании являются:

- Выработка корпоративной культуры управления рисками;
- Формирование достаточной и надежной информационно-аналитической базы для принятия решений
- Внедрение стандартов Project Management (EPCM) в соответствии с международными стандартами проектного управления, разработанными Project Management Institute (PMI)
- Планирование управления рисками, выявление рисков, анализ и оценка рисков
- Разработка программ рисков инвестиционной деятельности
- Обеспечение страхования подрядных работ
- Постоянный мониторинг деятельности конкурентов, их методов управления и ведения ими конкурентной борьбы
- Переадресация рисков субподрядчикам (получение от них зеркальных контргарантий)
- Совершенствование системы бюджетирования
- Централизация системы закупок

«Мостотрест» использует интегрированную информационную систему (ИС), которая включает в себя программное обеспечение производства российских и зарубежных компаний. Различные сегменты ИТ-системы «Мостотреста» разработаны для управления филиалами и дочерними и зависимыми обществами Компании, для контроля финансовой отчетности, разработки финансовых и бизнес-моделей, мониторинга финансовых издержек.

Сведения о правовых и налоговых рисках Общества раскрыты в п. 6.20 настоящих Пояснений.

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

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

III. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

3.1. Порядок признания выручки и расходов Общества по договорам строительного подряда

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

Способ «по мере готовности» предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией 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).

Для признания выручки по договору способом «по мере готовности» используется способ определения степени завершенности работ по договору по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

3.2. Способ оценки МПЗ по их группам

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Оценка сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) продукции, (выполнении работ, оказании услуг), при внутреннем перемещении и ином их выбытии (продажа, списание, безвозмездная передача) производится по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается способом взвешенной оценки на конец месяца путем деления общей стоимости материалов по каждому номенклатурному номеру на их количество, складывающихся соответственно из стоимости и количества материалов на начало отчетного месяца и поступивших материалов за отчетный месяц.

3.3. Учет специальной одежды и специальной оснастки

Учет специальной одежды и специальной оснастки осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Специальная одежда и специальная оснастка признаются Обществом в составе МПЗ при сроке полезного использования не превышающем 12 месяцев или продолжительности операционного цикла. В связи с тем, что

вся спецодежда и спецоснастка, в том числе с установленным Обществом сроком службы более 12 месяцев используется Обществом в рамках одного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, вся спецодежда и спецоснастка учитывается Обществом в качестве запасов (п.3 ФСБУ 5/2019)».

Стоимость специальной одежды и спецоснастки, переданных в эксплуатацию, погашается единовременно на дату передачу в эксплуатацию.

3.4. Учет основных средств. Способы начисления амортизационных отчислений по объектам основных средств

В составе основных средств отражаются активы, удовлетворяющие условиям, позволяющим принять их к учету в качестве основных средств и со стоимостью более 100 000 рублей за единицу, за исключением земельных участков и объектов недвижимого имущества, подлежащих обязательной регистрации в ЕГРН.

Общество оценивает основные средства по первоначальной стоимости.

Объекты недвижимости, по которым получены разрешения на ввод в эксплуатацию и пригодные к использованию по назначению, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом исходя из срока полезного использования.

Элементами амортизации основных средств являются:

- 1) Срок полезного использования;
- 2) Ликвидационная стоимость;
- 3) Способ начисления амортизации.

Проведение проверки элементов амортизации объекта основных средств (СПИ, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объекта основных средств проводится в Обществе не реже одного раза в год на 31 декабря отчетного года.

Общество проводит проверку элементов амортизации на любую межотчетную дату по отдельным объектам ОС, при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации данных объектов (например, изменение условий использования ОС, модернизация и реконструкция, частичная ликвидация).

Общество проводит тестирование объектов основных средств на обесценение один раз в год на 31.12 отчетного года.

Существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств, имеющие регулярный характер с частотой более 12 месяцев признаются самостоятельными инвентарными объектами. Существенными по величине затратами организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания являются затраты равные по величине 30% и более от первоначальной стоимости ОС, но не менее 300 000 руб. - за один ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание основного средства (далее по тексту – дорогостоящие формы обслуживания ОС). Под регулярным характером понимается ремонт, технический осмотр, техническое обслуживание объекта основных средств, проводимые постоянно через нормативно установленные промежутки времени.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

3.5. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Произведенные в текущем периоде коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Фактические суммы управленческих расходов, не связанные непосредственно с производственным процессом, признаются полностью в себестоимости, реализованной в отчетном периоде продукции (работ, услуг) в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3.6. Способ оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам), порядок создания резервов под обесценение финансовых 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 2002 г. № 126н.

Прочие затраты (кроме сумм, уплачиваемых в соответствии с договором продавцу) на приобретение ценных бумаг в сумме не более 5% от суммы, уплачиваемой продавцу по договору на приобретение ценных бумаг, не признаются прочими расходами Общества в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги, а включаются в стоимость финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, списание на финансовые результаты разницы между первоначальной и номинальной стоимостью в течение срока их обращения не осуществляется, а учитывается по первоначальной стоимости.

Общество не осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и 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.

3.7. Учет прав пользования активами

Общество признает предметы аренды на дату предоставления предметов аренды в качестве права пользования активами (далее - ППА) с одновременным признанием обязательств по аренде (далее ОА) при выполнении критериев, установленных п. 5, п. 11, п. 12, п. 51 ФСБУ 25/2018.

Единицами учета ППА являются отдельные инвентарные объекты ППА.

ППА признается по фактической стоимости.

IV. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И КОРРЕКТИРОВКЕ ВХОДЯЩИХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

В 2023 году корректировки входящих остатков бухгалтерского баланса не производились. В учетную политику Общества и рабочий план счетов были внесены технические правки в связи с началом обязательного использования в РФ единого налогового счета (ЕНС).

V. НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Основные допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут риск необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года, относятся к оценке будущих затрат на выполнение работ по договорам строительного подряда. Такая оценка производится в целях признания выручки по договору по степени завершенности.

VI. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ОБЩЕСТВА

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

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

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наличие и движение нематериальных активов за 2023 год

Расшифровка строки 1110 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	начислено амортизации	Выбыло		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Нематериальные активы - Всего:	2023г	208	(208)	706	(81)	0	0	914	(289)
1.1	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания (срок полезного использования 20 лет)	2023г	208	(208)	0	0	0	0	208	(208)
1.2	Информационная система «Вебсайт ПАО МОСТОТРЕСТ»	2023г.	0	0	706	(81)	0	0	706	(81)

6.2. Основные средства и капитальные вложения

Сведения об объектах жилищного фонда представлены в таблице № 3:

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Объекты	Первоначальная стоимость объектов основных средств на		Сумма накопленной амортизации на		Остаточная стоимость объектов основных средств на	
	2	3	4	5	6	7
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Объекты жилищного фонда, приобретенные до 01.01.2006 года	5 162	5 162	(1 097)	(1 036)	4 065	4 126

Информация по наличию и движению основных средств Общества, отраженных по строке 1150, 1160 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года, приводятся в следующих таблицах:

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности за 2023 г.

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						Внутренние обороты		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило объектов ОС, ИПА и капвложений		Выбыло объектов ОС, ИПА и капвложений		Начислено амортизации (Дт20.25.23.2 6.29.91 Кт02) накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- ВСЕГО в том числе:	2023 г.	455 977	(95 902)	66 967	-	(39 366)	10 590	(48 083)			483 578	(133 395)	
1.1	Земельные участки и объекты приращивания	2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2	Здания (СПИ от 3 лет до свыше 30 лет)	2023 г.	34 372	(3 354)	2 708			(3 930)				37 080	(7 284)	
1.3	Сооружения и передаточные устройства (СПИ от 3 лет до свыше 30 лет)	2023 г.	1 721	(586)	1 794			(391)				3 515	(977)	
1.4	Транспортные средства (СПИ от 1 года до 30 лет)	2023 г.	257 680	(32 421)	6 334			(15 762)				264 014	(48 183)	
1.5	Машины и оборудование (СПИ от 1 года до 25 лет)	2023 г.	151 180	(56 922)	52 316		(39 366)	10 590	(27 383)			164 130	(73 715)	
1.6	Прочие основные средства (СПИ от 1 года до 15 лет)	2023 г.	4 617	(954)	171			(519)				4 788	(1 473)	
1.7	Объекты жилищного фонда (СПИ от 7 лет до свыше 30 лет)	2023 г.	6 407	(1 665)				(98)				6 407	(1 763)	
1.8	Вложения во внеоборотные активы	2023 г.	0	0	3 644							3 644		

2	Права Пользования Активами (ППА)	2023 г.	135 438	(32 373)	184 712	-	(9 246)	3 304	(45 855)	-	-	310 904	(74 924)
3	Долгосрочные активы к продаже (ДАП)	2023 г.	96	-	28 777	-	(91)	-	-	-	-	28 782	-

В связи с отсутствием признаков обесценения основных средств Общества по состоянию на 31.12.2023, соответствующий резерв под обесценение не создавался.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наличие и движение основных средств и прав пользования активами за 2022 г.

Расшифровка строки 1150, 1160 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				Начислено амортизации (Дт 20.25, 23.2 6.29, 91 Кт 02)	Внутренние обороты		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило объектов ОС и ППА	Выбыло объектов ОС и ППА	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - ВСЕГО в том числе:	2022 г.	597 761	(108 061)	23 183		(164 967)	65 208	(53 049)	-	-	455 977	(95 902)

1.1	Земельные участки и объекты природопользования	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Здания (СПИ от 3 лет до свыше 30 лет)	2022 г.	60 194	(16 580)	6 504	(32 326)	18 157	(4 931)	-	-	-	-	-	34 372	(3 354)	-	-	-
1.3	Сооружения и передаточные устройства (СПИ от 3 лет до свыше 30 лет)	2022 г.	16 888	(10 739)	204	(15 371)	10 794	(641)	-	-	-	-	-	1 721	(586)	-	-	-
1.4	Транспортные средства (СПИ от 1 года до 30 лет)	2022 г.	300 256	(26 549)		(42 576)	11 375	(17 247)	-	-	-	-	-	257 680	(32 421)	-	-	-
1.5	Машины и оборудование (СПИ от 1 года до 25 лет)	2022 г.	207 024	(50 926)	15 171	(71 015)	21 648	(27 644)	-	-	-	-	-	151 180	(56 922)	-	-	-
1.6	Прочие основные средства (СПИ от 1 года до 15 лет)	2022 г.	6 992	(2 676)	1 304	(3 679)	3 234	(1 512)	-	-	-	-	-	4 617	(954)	-	-	-
1.7	Объекты жилищного фонда (СПИ от 7 лет до свыше 30 лет)	2022 г.	6 407	(591)		(1 074)			-	-	-	-	-	6 407	(1 665)	-	-	-
2	Права Пользования Активами (ППА)	2022 г.	126 763	-	9 634	(959)	146	(32 519)	-	-	-	-	-	135 438	(32 373)	-	-	-
3	Долгосрочные активы к пролаже (ДАП)	2022 г.	96	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96	-	-	-	-

В связи с отсутствием признаков обесценения основных средств Общества по состоянию на 31.12.2022, соответствующий резерв под обесценение не создавался.

Таблица № 6 (тыс. руб.)

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

№ п/п	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции ВСЕГО, в том числе:	568	122
1.1	Здания	-	-
1.2	Сооружения и передаточные устройства	-	-
1.3	Транспортные средства	-	-
1.4	Машины и оборудование	568	122
1.5	Прочие основные средства	-	-
2	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - ВСЕГО в том числе:		-
2.1	Сооружения и передаточные устройства		-
2.2	Транспортные средства	-	-
2.3	Машины и оборудование		-

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Иное использование основных средств

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	11 629
2	Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
3	Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	26 415	90 496	304 549
4	Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	271	2 804
5	Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-

6.3. Запасы

В ходе тестирования остатков товарно-материальных ценностей на предмет снижения их возмещаемой стоимости по состоянию на 31.12.2023 подобных объектов на балансе Общества не выявлено. В этой связи резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается

Сведения о наличии и движении запасов в 2022 – 2023 годах (строка 1210 Бухгалтерского баланса) представлены в нижеследующей таблице:

Таблица №8 (тыс. руб.)

I	Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	Поступления	Выбытие		оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости				
3	4	5	6	7	9	11	14	15	16	17		
	2	2023	36 085	-	36 085	489 827	(48 430)	-	(201 024)	276 458	-	276 458
	ИТОГО:	2022	184 034	-	184 034	114 161	(110 998)	-	(151 112)	36 085	-	36 085
1	Сырье, материалы - всего: в том числе:	2023	36 085	-	36 085	477 802	(36 405)	-	(201 024)	276 458	-	276 458
		2022	109 341	-	109 341	110 016	(32 161)	-	(151 112)	36 085	-	36 085
1.1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности (10 счет)	2023	36 069	-	36 069	490	(36 362)	-	276 261	276 458	-	276 458
		2022	109 249	-	109 249	5 576	(32 147)	-	(46 609)	36 069	-	36 069
1.2	Заготовление и приобретение материальных ценностей (15 счет, за исключением субсчета 15.15)	2023	-	-	-	477 312	-	-	(477 312)	-	-	-
		2022	-	-	-	104 440	-	-	(104 440)	-	-	-
1.3	Отклонение в стоимости материальных ценностей (16 счет, за исключением субсчета 16.15)	2023	15	-	15	-	(43)	-	28	-	-	-
		2022	92	-	92	-	(14)	-	(63)	15	-	15
2	Затраты в незавершенном производстве	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2022	74 693	-	74 693	-	(74 693)	-	-	-	-	-
3	Готовая продукция (43 счет)	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Товары для перепродажи	2023	-	-	-	12 025	(12 025)	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	4 145	(4 144)	-	-	-	-	-
5	Прочие	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		2022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.4. Финансовые вложения

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

Таблица №9 (тыс. руб.)

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений за 12 месяцев 2023 года

Расшифровка строки 1170 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма на начало отчетного года			Изменения за период			Сумма на конец отчетного периода			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений	Поступило в отчетном периоде	Корректировка за отчетный период	Выбыло (погашено) в отчетном периоде первоначальная стоимость	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
	ИТОГО 2023 г: в том числе	269 537	114 492	(32 851)	-	109 219	(6 526)	6 526	150 575	336 147	(26 325)
1	Вклады в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Вклады в уставные капиталы зависимых обществ	5	-	-	-	-	-	-	5	-	-
3	Вклады в уставные капиталы других организаций, в том числе:	150 506	114 492	(26 325)	-	221 655	-	-	150 506	336 147	(26 325)
3.1	<i>Сбербанк России</i>	<i>124 181</i>	<i>114 492</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>221 655</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>124 181</i>	<i>336 147</i>	<i>-</i>
4	Залоговые депозиты	112 414	-	-	-	(112 414)	-	-	-	-	-
5	Прочие финансовые вложения	6 612	-	(6 526)	-	(22)	(6 526)	6 526	64	-	-

Наличие и движение долгосрочных финансовых вложений за 12 месяцев 2022 года

Расшифровка строки 1170 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма на начало отчетного года				Изменения за период				Сумма на конец отчетного периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	резерв под обесценение финансовых вложений	Поступило в отчетном периоде	Корректировка за отчетный период	Выбыло (погашено) в отчетном периоде	резерв под обесценение финансовых вложений	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	резерв под обесценение финансовых вложений	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	ИТОГО 2022 г. в том числе	166 333	372 742	(41 851)	112 414	(258 349)	(9 111)	(9 000)	269 537	114 492	(32 851)	
1	Вклады в уставные капиталы дочерних обществ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2	Вклады в уставные капиталы зависимых обществ	5	-	-	-	-	-	-	5	-	-	
3	Вклады в уставные капиталы других организаций, в том числе:	150 506	372 742	(26 325)	-	(258 250)	-	-	150 506	114 492	(26 325)	
3.1	Сбербанк России	124 181	372 742	-	-	(258 250)	-	-	124 181	114 492	-	
4	Залоговые депозиты	-	-	-	112 414	-	-	-	112 414	-	-	
5	Прочие финансовые вложения	15 822	-	(15 526)	-	(99)	(9 111)	(9 000)	6 612	-	(6 526)	

**Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений
за 12 месяцев 2023 года**

Расшифровка строки 1240 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма на начало отчетного года	Изменения за период*		Сумма на конец отчетного периода
			Поступило в отчетном периоде	Выбыло (погашено) в отчетном периоде	
1	2	3	4	5	6
ИТОГО 2023 г. в том числе		32 388	112 435	(32 388)	112 435
1	Предоставленные займы	-	-	-	-
2.	Залоговые депозиты	32 289	112 414	(32 289)	112 414
3	Прочие финансовые вложения	99	21	(99)	21

*Сумма начисленных процентов по предоставленным займам составляет 7 909 тыс. рублей, в том числе:

- по залоговым депозитам 7 909 тыс. рублей,
другим организациям 0 тыс. рублей, отражается в дебиторской задолженности и погашается в сроки, установленные договором

**Наличие и движение краткосрочных финансовых вложений
за 12 месяцев 2022 года**

Расшифровка строки 1240 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Сумма на начало отчетного года	Изменения за период*		Сумма на конец отчетного периода
			Поступило в отчетном периоде	Выбыло (погашено) в отчетном периоде	
1	2	3	4	5	6
ИТОГО 2022 г. в том числе		1 411 889	32 388	(1 411 889)	32 388
1	Предоставленные займы дочерним Обществам	922 217		(922 217)	-
2.	Залоговые депозиты	489 397	32 289	(489 397)	32 289
3	Прочие финансовые вложения	275	99	(275)	99

*Сумма начисленных процентов по предоставленным займам составляет 87 625 тыс. рублей, в том числе:

- по залоговым депозитам 13 279 тыс. рублей,
другим организациям 74 346 тыс. рублей, отражается в дебиторской задолженности и погашается в сроки, установленные договором

6.5. Дебиторская задолженность

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

Таблица № 13 (тыс. руб.)

Сведения о дебиторской задолженности по ее отдельным видам за 2023 год

Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Код показателя	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
1	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего <i>в том числе:</i>	1231	78 706	(2 466)	50 539	(730)
1.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, <i>в том числе:</i>	1231/1	26 269	-	12 741	-
1.1.1	покупатели и заказчики (сч.62)	1231/1.1	26 269	-	12 741	-
1.2	Авансы выданные - всего, <i>в том числе:</i>	1231/2	-	-	-	-
1.2.1	авансы выданные с НДС		-	-	-	-
1.2.2	суммы НДС, принятые к вычету при перечислении аванса (предоплаты) и подлежащие восстановлению к уплате в бюджет при фактическом получении товаров, работ, услуг	1550/1.1	-	-	-	-
1.3	Прочие дебиторы <i>в том числе:</i>	1231/3	52 437	(2 466)	37 798	(730)
1.3.1	задолженность по договорам страхования	1231/3.1	20 927	-	17 872	-
1.3.2	задолженность работников по выданным займам, включая причитающиеся %	1231/3.2	1 054	-	710	-
1.3.3	задолженность работников по прочим операциям	1231/3.3	-	-	-	-
1.3.6	беспроцентные займы и векселя, переуступка права требования	1231/3.6	-	-	-	-
1.3.7	прочая задолженность	1231/3.7	30 456	(2 466)	19 216	(730)
2	Краткосрочная дебиторская задолженность – всего <i>в том числе:</i>	1232	6 853 838	(5 039 608)	6 260 157	(3 779 729)
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками, <i>в том числе:</i>	1232/1	4 489 725	(3 617 904)	4 479 945	(2 559 557)
2.1.1	покупатели и заказчики	1232/1.1	2 248 078	(1 741 911)	1 028 481	(761 458)
2.1.2	расчеты по претензиям (сч.76.2)	1232/1.2	1 877 712	(1 875 993)	1 798 261	(1 798 099)
2.1.3	расчеты по не предъявленной к оплате начисленной выручке (сч.76.12.1)	1232/1.3	436 722	-	1 983 844	-
2.1.4	отложенный НДС с начисленной выручки по договорам строительного подряда (сч.76.12.2)	1520/1.4	(72 787)	-	(330 641)	-
2.2	Авансы выданные - всего, <i>в том числе:</i>	1232/2	1 994 577	(1 316 321)	1 576 796	(1 159 678)
2.2.1	авансы выданные с НДС		2 073 988	(1 316 321)	1 620 258	(1 159 678)
2.2.2	суммы НДС, принятые к вычету при перечислении аванса (предоплаты) и подлежащие восстановлению к уплате в бюджет при фактическом получении товаров, работ, услуг (строка 1550/1.1)	1550/1.2	(79 411)	-	(43 463)	-
2.3	Прочие дебиторы, <i>в том числе:</i>	1232/3	369 536	(105 384)	203 416	(60 494)
2.3.1	задолженность по договорам страхования	1232/3.1	20 751	-	19 642	-

№ п/п	Наименование показателя	Код показателя	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
1	2	3	4	5	6	7
2.3.2	задолженность работников по выданным займам, включая причитающиеся %	1232/3.2	-	-	-	-
2.3.3	задолженность работников по прочим операциям	1232/3.3	35	(1)	-	-
2.3.4	задолженность работников по подотчетным суммам	1232/3.4	9	-	-	-
2.3.5	задолженность внебюджетных фондов	1232/3.5	9 281	-	9 637	-
2.3.6	задолженность налоговых органов	1232/3.6	5 020	-	1 415	-
2.3.8	беспроцентные займы и векселя, переуступка права требования	1232/3.8	-	-	-	-
2.3.9	прочая задолженность	1232/3.9	334 440	(105 383)	172 722	(60 494)
ИТОГО долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность:			6 932 544	(5 042 074)	6 310 696	(3 780 459)
Авансы выданные на приобретение/строительство ОВА, включая НДС (стр.1190/1)			-	-	-	-

Таблица № 14 (тыс. руб.)

Движение резерва по сомнительным долгам

Расшифровка строки 1230 Бухгалтерского баланса

Период	Величина резерва на начало отчетного периода	Создание резерва в отчетном периоде	Восстановление резерва в отчетном периоде	Списание дебиторской задолженности за счет резерва	Остаток резерва на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
2023 год	5 042 074	78 417	(38 633)	(1 301 399)	3 780 459
2022 год	5 459 784	389 008	(424 998)	(381 720)	5 042 074

Таблица № 15 (тыс. руб.)

Просроченная дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ВСЕГО в том числе:	3 899 082	118 622	5 339 174	299 730	6 116 497	687 488
1.1	покупатели и заказчики, в т. ч. расчеты по претензиям	2 559 797	240	3 628 680	10 852	4 007 390	68 935
1.2	авансы выданные, включая НДС	1 238 762	79 083	1 482 986	166 754	1 880 808	517 791
1.2.1	авансы выданные на приобретение/строительство ОВА, включая НДС	-	-	-	-	-	-
1.2.2	прочие авансы выданные, включая НДС	1 238 762	79 083	1 482 986	166 754	1 880 808	517 791
1.3	задолженность работников по прочим операциям	-	-	1	1	2	-
1.4	задолженность работников по подотчетным суммам	-	-	-	-	-	-
1.5	задолженность налоговых органов	-	-	-	-	-	-
1.6	прочая задолженность	100 523	39 299	227 506	122 123	227 411	99 876

Дебиторская задолженность, подлежащая выплате после наступления определенных условий (гарантийные удержания и прочее), составила 243 885 тыс. руб. (балансовая стоимость – 215 005 тыс. руб.) с учетом НДС на 31 декабря 2023 года (401 176 тыс. руб. на 31 декабря 2022).

6.6. Кредиторская задолженность

Сведения о величине и структуре кредиторской задолженности (строки 1440, 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса) по видам приведены в следующих таблицах:

Таблица № 16 (тыс. руб.)

Сведения о кредиторской задолженности по ее отдельным видам за 2023 год

Расшифровка строк 1440, 1450 и 1520 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование показателя	Код показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
1	Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:		271 298	10 698 353
1.1	Задолженность по полученным авансам, в том числе:	1440	-	10 492 879
1.1.1	Задолженность по полученным авансам (предварительной оплате) с НДС		-	12 591 454
1.1.2	Суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты (частичной оплаты)	1260/1.1	-	(2 098 576)
1.2	Прочие обязательства в том числе:	1450	271 298	205 474
1.2.1	задолженность перед поставщиками и подрядчиками, включая обязательства по коммерческим кредитам	1450/1	271 298	205 474
2	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	1520	3 376 895	1 446 776
2.1	Расчеты с поставщиками, подрядчиками, покупателями и заказчиками, в том числе:	1520/1	1 174 267	1 104 295
2.1.1	поставщики, подрядчики	1520/1.1	1 174 184	1 104 289
2.1.2	расчеты по претензиям (сч.76.2)	1520/1.2	84	6
2.1.3	расчеты по не предъявленной к оплате начисленной выручке (сч.76.12.1)	1520/1.3	-	-
2.1.4	Отложенный НДС с начисленной выручки по договорам строительного подряда (строка 1232/1.4)	1232/1.4	-	-
2.2	Задолженность перед персоналом организации, в том числе:	1521	21 766	25 749
2.2.1	расчеты с персоналом по оплате труда	1521/1	21 762	25 745
2.2.2	расчеты по депонированным суммам	1521/2	4	4
2.3	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1522	15 134	19 470
2.4	задолженность по налогам и сборам	1523	82 142	142 388
2.5	Прочие кредиторы, в том числе:	1525	15 291	10 515
2.5.1	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1525/1	15 276	10 280
2.5.2	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1525/2	-	-
2.5.3	расчеты с подотчетными лицами	1525/3	14	235
2.5.4	расчеты с персоналом по прочим операциям	1525/4	-	-
2.5.5	задолженность по договорам страхования	1525/5	1	-
2.6	Задолженность по полученным авансам, в том числе:	1524	2 068 295	144 360
2.6.1	Задолженность по полученным авансам (предварительной оплате) с НДС		2 481 919	173 232
2.6.2	Суммы НДС, исчисленные с авансов и предварительной оплаты (частичной оплаты) (строка 1260/1.2)	1260/1.2	413 624	(28 872)
3	ИТОГО:		3 648 194	12 145 129

Просроченная кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
	ВСЕГО			
	в том числе:	20 869	71 170	282 099
1	поставщики и подрядчики, в т. ч. расчеты по претензиям	8 750	56 980	182 854
2	задолженность перед персоналом организации	-	-	-
3	задолженность по налогам и сборам, в том числе:	-	-	-
3.1	налог на доходы физических лиц	-	-	-
4	задолженность по полученным авансам (предварительной оплате)	12 000	174	33 101
5	прочие кредиторы, в том числе:	119	14 016	66 144
5.1	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	119	14 016	63 249
5.2	задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	-	-	2 837
5.3	расчеты с подотчетными лицами	-	-	57
5.4	расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-	1

По строке бухгалтерского баланса 1550 «Прочие обязательства» на каждую отчетную дату отражены суммы НДС, принятые к вычету при перечислении аванса (предоплаты) по краткосрочной задолженности, включенной в резерв по сомнительным долгам

6.7. Оценочные обязательства

Краткосрочные оценочные обязательства Общества (планируемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты - строка 1540 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2023 г. составляют 72 046 тыс. рублей (на 31.12.2022 – 87 134 тыс.руб.). Информация о видах оценочных обязательств приведена в таблице № 18:

Краткосрочные оценочные обязательства

Расшифровка строки 1540 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Наименование резерва	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано, как избыточная сумма	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
	ВСЕГО в том числе:	2023 г.	87 134	96 436	(78 914)	(32 610)	72 046
		2022 г.	124 863	135 036	(132 967)	(39 798)	87 134
1	Резерв на оплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет	2023 г.	-	32 283	(32 283)	-	-
		2022 г.	-	30 164	(30 164)	-	-
2	Резерв на выплату отпусков	2023 г.	24 197	64 153	(46 631)	(593)	41 126
		2022 г.	48 408	60 012	(44 425)	(39 798)	24 197
3	Резерв по договорам строительного подряда	2023 г.	-	-	-	-	-
		2022 г.	11 005	12 924	(23 929)	-	-
4	Резерв на выплату премий	2023 г.	62 937	-	-	(32 017)	30 920
		2022 г.	65 450	31 936	(34 449)	-	62 937
5	Резерв на покрытие иных расходов	2023 г.	-	-	-	-	-
		2022 г.	-	-	-	-	-

6.8. Кредиты и займы

Сумма расходов (процентов) по кредитам (займам) и обязательствам по аренде за отчетный период составляет 25 783 тыс. руб., за 2022 год - 136 566 тыс. руб.

Сумма начисленных за отчетный период процентов по кредитам (займам) в полном объеме учтена в составе прочих расходов Общества.

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:

Заемные средства - долгосрочные

Таблица № 19 (тыс. руб.)

Расшифровка строки 1410 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Виз заемных обязательств		Остаток на начало года	Получено/ Начислено процентов	Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	Погашено	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО основная сумма долга за 2022 год:			99 489	7 088	(31 914)	(616)	74 047
1	Обязательства по договорам аренды	<i>Основная сумма долга</i>	99 489	7 088	(31 914)	(616)	74 047
ИТОГО основная сумма долга за 2023 год:			74 047	251 433	(62 097)	(3 418)	259 966
ИТОГО задолженность по процентам за 2023 год:			-	99	-	-	99
1	Обязательства по договорам аренды	<i>Основная сумма долга</i>	74 047	131 433	(62 097)	(3 418)	139 966
2	Займы полученные	<i>Основная сумма долга</i>	-	120 000	-	-	120 000
		<i>Задолженность по процентам</i>	-	99	-	-	99

Таблица № 20 (тыс. руб.)

Заемные средства – краткосрочные

Расшифровка строки 1510 Бухгалтерского баланса

№ п/п	Виз заемных обязательств		Остаток на начало года	Получено/ Начислено процентов	Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную	Погашено и досрочно уплаченные арендные платежи	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6	7	8
ИТОГО основная сумма долга за 2022 год:			2 673 501	58 707	31 914	(2 612 837)	151 285
ИТОГО задолженность по процентам за 2022 год:			112 823	136 566	-	(249 384)	5
1	Выпущенные облигации №4-08-02472-А от 03.12.2015	<i>Основная сумма долга</i>	42 621	-	-	-	42 621
		<i>Задолженность по процентам</i>	2	4	-	(4)	2
2	Выпущенные облигации №4-07-02472-А от 03.12.2015	<i>Основная сумма долга</i>	2 603 606	-	-	(2 528 172)	75 434
		<i>Задолженность по процентам</i>	112 821	127 339	-	(240 157)	3
3	Краткосрочные обязательства по аренде	<i>Основная сумма долга</i>	27 274	58 707	31 914	(84 665)	33 230
		<i>Задолженность по процентам</i>	-	9 223	-	(9 223)	-
ИТОГО основная сумма долга за 2023 год:			151 285	295 424	62 097	(302 061)	206 745
ИТОГО задолженность по процентам за 2023 год:			5	25 685	-	(25 685)	5
1	Выпущенные облигации №4-08-02472-А от 03.12.2015	<i>Основная сумма долга</i>	42 621	-	-	-	42 621

		<i>Задолженность по процентам</i>	2	4	-	(4)	2
2	Выпущенные облигации №4-07-02472-А от 03.12.2015	<i>Основная сумма долга</i>	75 434	-	-	-	75 434
		<i>Задолженность по процентам</i>	3	8	-	(8)	3
3	Краткосрочные обязательства по аренде	<i>Основная сумма долга</i>	33 230	295 424	62 097	(302 061)	88 690
		<i>Задолженность по процентам</i>	-	25 673	-	(25 673)	-

Сведения о сроках погашения займов за отчетный период и сопоставимые данные за предыдущий отчетный период представлены в таблицах:

Таблица № 21 (тыс. руб.)

Выпущенные облигации Обществом по состоянию на 31.12.2023				
Государственный регистрационный номер выпуска	Срок погашения	Срок оферты на выкуп	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023 г.	Залоговая стоимость
1	2	3	4	5
№4-07-02472-А от 03.12.2015	До востребования, но не позднее 07.07.2026	14.07.2022	75 434	Без обеспечения
№4-08-02472-А от 03.12.2015	До востребования, но не позднее 29.07.2026	04.08.2021	42 621	Без обеспечения
ИТОГО:			118 055	
Займы, полученные Обществом по состоянию на 31.12.2023				
Номер и дата договора	Срок действия договора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2023 г.	Залоговая стоимость	
1	2	3	4	
б/н от 25.12.2023	30.06.2026	120 000	Без обеспечения	
ИТОГО:			120 000	

Таблица № 22 (тыс. руб.)

Выпущенные облигации Обществом по состоянию на 31.12.2022				
Государственный регистрационный номер выпуска	Срок погашения	Срок оферты на выкуп	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.	Залоговая стоимость
1	2	3	4	5
№4-07-02472-А от 03.12.2015	До востребования, но не позднее 07.07.2026	14.07.2022	75 434	Без обеспечения
№4-08-02472-А от 03.12.2015	До востребования, но не позднее 29.07.2026	04.08.2021	42 621	Без обеспечения
ИТОГО:			118 055	
Займы, полученные Обществом по состоянию на 31.12.2022				
Номер и дата договора	Срок действия договора	Сумма задолженности по состоянию на 31.12.2022 г.	Залоговая стоимость	
1	2	3	4	
нет	нет	нет	нет	
ИТОГО:			0	

6.9. Договоры аренды

В качестве объектов аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» по состоянию на 31.12.2023г. классифицированы 6 договоров лизинга и 17 договоров аренды. Из них 7 договоров аренды заключены по отдельным частям офисного помещения Общества в г. Москва. Оставшиеся 10 договоров аренды заключены на квартиры для проживания ключевых сотрудников компании рядом со строящимися объектами в Республике Крым. По 12 договорам аренды, действующим по состоянию на 31.12.2023г. не были соблюдены критерии признания их в качестве договоров аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Для определения ставки дисконтирования будущих денежных потоков по договорам аренды Общество использует «Статистический бюллетень Банка России», в котором публикуются средневзвешенные ставки по кредитам, предоставленным нефинансовым организациям.

Ставка дисконтирования применяется на дату заключения договора аренды, и в последующем пересматривается в случае изменения условий договора аренды, а также на дату пересмотра допущений, влиявших на первоначальную (предыдущую) оценку срока аренды.

В действующих договорах аренды, по которым были определены дисконтированные арендные обязательства и права пользования активом, отсутствуют переменные арендные платежи и затраты, связанные с улучшением объектов аренды, а также ограничения на их использование.

Сведения о движении прав пользования активами (ППА) в 2023 году представлены в таблице №4. Информация о движении сумм арендных обязательств представлена в таблицах №19 и №20.

6.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

В таблице № 23 приведен порядок формирования финансового результата Общества за отчетный период:

Таблица 23 (тыс. руб.)

Наименование показателя Отчета о финансовых результатах	Код строки	Суммы за 2023 год	Суммы за 2022 год
1	2	3	4
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	106 615	515 445
в том числе:			
доходы, полученные от долевого участия в других организациях, за исключением налога на прибыль, удержанного налоговым агентом (источником доходов)	-	97 020	73 500
Условный расход	-	(21 323)	(103 089)
Постоянные налоговый расход	-	(117 779)	(54 956)
Постоянные налоговый доход	-	40 507	46 536
Налог на прибыль, в т. ч.	2410	(98 595)	(111 509)
в том числе			
отложенный налог на прибыль	2412	(98 595)	(111 509)
Прочее	2460	1 805 440	1 419
в том числе:			
штрафные санкции и пени, уплачиваемые организациями за нарушение налогового и иного законодательства	2460.2	(36)	1 484
списание отложенных налоговых активов	2460.3	(25)	(55)
списание отложенных налоговых обязательств	2460.4	-	-
сумма налога, доначисленная за прошлые налоговые периоды	2460.5	(6 284)	-
Восстановление ОНА с налоговых убытков 19-20гг.	2460.6	1 811 785	
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 813 460	405 355

В 2023 году руководство Общества, в связи с заключением долгосрочных строительных контрактов, изменило свою оценку возмещаемости отложенных налоговых активов (ОНА), сформированных на суммы полученных налоговых убытков за 2019 и 2020 годы. Данные ОНА были списаны за счет чистой прибыли Общества в 2020 году после проведения реорганизации в форме выделения нового юридического лица и отсутствия у прежнего руководства компании уверенности в возможности возмещения ОНА с налоговых убытков в обозримом будущем.

Однако, в 2023 году Обществом был заключен крупный строительный контракт со сроком реализации до конца 2025 года, а также планируются к заключению в 2024 году еще несколько строительных контрактов с более отдаленными сроками реализации. В этой связи, руководством ПАО МОСТОТРЕСТ было принято решение о восстановлении ОНА с полученных за 2019-2020 годы налоговых убытков за счет прибыли после налогообложения 2023 года. Сумма восстановленных ОНА – 1 811 785 тыс.руб.

6.11. Раскрытие информации в отношении незавершенных договоров строительного подряда

По состоянию на 31.12.2023 года суммы полученной предварительной оплаты, авансов, задатка по договорам строительного подряда, не завершённым на отчетную дату, составили 10 637 238 тыс. руб. без учета НДС. (на 31.12.2022 - 2 067 980 тыс. руб. без учета НДС).

Общая сумма понесенных расходов по договорам, не завершённым на отчетную дату, на 31.12.2023 года накопительным итогом составила 207 004 644 тыс. руб., с учетом расходов на устранение недоделок (брака) и резерва под убыточные договора подряда. (на 31.12.2022 - 204 639 057 тыс. руб.)

Суммы за выполненные работы по договорам, не предъявленные заказчиком на отчетную дату (непредъявленная выручка) по состоянию на 31.12.2023:

- * отраженные в составе дебиторской задолженности Общества, составили 1 653 203 тыс. руб.
- * отраженные в составе кредиторской задолженности Общества, составили 0 тыс. руб.

Суммы за выполненные работы по договорам, не предъявленные заказчиком на отчетную дату (непредъявленная выручка) по состоянию на 31.12.2022:

- * отраженные в составе дебиторской задолженности Общества, составили 363 935 тыс. руб.
- * отраженные в составе кредиторской задолженности Общества, составили 0 тыс. руб.

Информация раскрывается в укрупненном виде на основании п. 30 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

6.12. Формирование 2220 «Управленческие расходы», стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

Расшифровка управленческих расходов Общества за 2022-23 годы приведена в следующей таблице:

Таблица № 24 (тыс. руб.)

Содержание строки (себестоимость)	2023	2022
Материальные затраты	6 405	16 410
- сырье и материалы	5 922	15 905
- расходы на приобретение энергии всех видов	0	0
- услуги производственного характера	482	505
Расходы на оплату труда	369 631	460 143
Отчисления на социальные нужды	91 170	105 139
Амортизация	38 672	38 216
Прочие затраты	107 187	211 244
Списание расходов на прочие расходы, на недостачи и потери и в состав внеоборотных активов и расходов будущих периодов	0	0
Списание затрат на производство в состав управленческих и коммерческих расходов	692	6 929
Итого расходы	613 757	838 081

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2023 год приведена в следующей таблице:

Таблица № 25 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма за 2023 год	Наименование показателя	Код строки	Сумма за 2023 год
1	2	3	4	5	6
Прочие доходы, ВСЕГО		512 929	Прочие расходы, ВСЕГО		338 793
в том числе более 5%:			в том числе по доходам более 5%:		
Доходы от реализации, в том числе:		88 662	Расходы от реализации, в том числе:		70 728
доходы от сдачи имущества аренду (субаренду)		-	расходы от сдачи имущества аренду (субаренду)		-
доходы от продажи основных средств		-	расходы от продажи основных средств		-
доходы от реализации прочего имущества		22 001	расходы от реализации прочего имущества		21 177
доходы от реализации имущественных прав		56 195	расходы от реализации имущественных прав		49 551
доходы от выполнения работ по ответственному хранению запасов госрезерва	2340	-	расходы от выполнения работ по ответственному хранению запасов госрезерва	2350	-
доходы от реализации услуг		10 466	расходы, связанные с реализацией услуг		
доходы от погашения ценных бумаг		-	расходы от погашения ценных бумаг		-
		93 726	Расходы социального характера		10 724
Доходы от списания кредиторской задолженности			Расходы на исполнение гарантийных обязательств		1 404
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		60 158	Расходы на банковские гарантии		18 331
Доходы от восстановления резервов		39 043	Расходы при формировании резервов		80 358
Доходы в виде разницы, полученной при переоценке ценных бумаг по рыночной стоимости		221 655	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году		20 314
Доходы от досрочного прекращения договоров аренды	2340	5 519	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2350	16 140
			Расходы на содержание непроизводственных активов		65 904
Прочее		4 166	НДС и прочие налоги и взносы в составе прочих расходов		23 394
			Прочее		31 496

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

Таблица № 26 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Сумма за 2022 год	Наименование показателя	Код строки	Сумма за 2022 год	
1	2	3	4	5	6	
Прочие доходы, ВСЕГО	2340	596 338	Прочие расходы, ВСЕГО	2350	942 282	
в том числе более 5%:			в том числе по доходам более 5%:			
Доходы от реализации, в том числе:		84 613	Расходы от реализации, в том числе:		29 304	
доходы от сдачи имущества аренду (субаренду)		1 498	расходы от сдачи имущества аренду (субаренду)		9 400	
доходы от продажи основных средств		41 238	расходы от продажи основных средств		5 711	
доходы от реализации прочего имущества		10 177	расходы от реализации прочего имущества		10 131	
доходы от реализации имущественных прав		26 251	расходы от реализации имущественных прав		386	
доходы от выполнения работ по ответственному хранению запасов госрезерва		-	расходы от выполнения работ по ответственному хранению запасов госрезерва		3 676	
доходы от реализации услуг		5 449	расходы, связанные с реализацией услуг		-	
доходы от погашения ценных бумаг		-	расходы от погашения ценных бумаг		-	
					Расходы социального характера	9 339
Доходы, выявленные в результате инвентаризации		5 012	Расходы на исполнение гарантийных обязательств		61 510	
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		528	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде		3 766	
Доходы от восстановления резервов		424 997	Расходы при формировании резервов		389 829	
Доходы в виде разницы, полученной при переоценке ценных бумаг по рыночной стоимости	53 884	Расходы в виде разницы, полученной при переоценке ценных бумаг по рыночной стоимости	312 134			
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2340	463	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	7 724		
			Расходы на содержание производственных активов	30 593		
Прочее		26 841	НДС и прочие налоги и взносы в составе прочих расходов	20 390		
			Прочее	77 693		

6.13. Информация по сегментам

В качестве отчетных сегментов Обществом определены 2 сегмента:

1. Сегмент: строительно-монтажные работы собственными силами и с привлечением субподрядных организаций и прочие виды деятельности за исключением услуг по содержанию автомобильных дорог
2. Сегмент: сервис – услуги по содержанию автомобильных дорог

Информация по сегментам в части расшифровки показателей Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, себестоимости по элементам затрат представлена в следующих таблицах:

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

Раздел баланса	Код строки	По Обществу в целом						Сегмент 1				Сегмент 2			
		На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		2023 года	2022 года	2023 года	2021 года	2023 года	2022 года	2023 года	2021 года	2023 года	2022 года	2023 года	2022 года	2021 года	2021 года
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
АКТИВ															
I. Внеоборотные активы	1100	5 169 102	2 794 554	3 325 053	5 169 102	2 794 554	3 325 053	-	-	-	-				
II. Оборотные активы	1200	13 145 075	4 660 979	8 757 212	13 103 558	4 625 286	8 723 099	41 517	35 693	34 113					
БАЛАНС (сумма строк 1100+1200)	1600	18 314 177	7 455 533	12 082 265											
ПАССИВ															
IV. Долгосрочные обязательства	1400	11 421 024	465 586	783 105	11 421 024	465 586	783 105	-	-	-					
V. Краткосрочные обязательства	1500	1 880 709	3 790 963	8 508 359	1 840 437	3 721 699	8 475 269	40 272	69 264	33 090					

Расшифровка показателей Отчета о Финансовых результатах

Наименование показателя	Код строки	По Обществу в целом						Сегмент 1						Сегмент 2					
		За 2023 год		За 2022 год		За 2023 год		За 2022 год		За 2023 год		За 2022 год		За 2023 год		За 2022 год			
		Сумма показателя	%	Сумма показателя	%	Сумма показателя	%	Сумма показателя	%	Сумма показателя	%	Сумма показателя	%	Сумма показателя	%	Сумма показателя	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	13	13	13	13	13	13	14			
Выручка	2110	3 898 169	100.00	4 813 753	100.00	2 929 035	75%	3 900 128	81%	969 134	25%	913 625	19%						
Себестоимость продаж	2120	(3 530 179)	100.00	(3 309 432)	100.00	(2 577 470)	73%	(2 393 952)	72%	(952 709)	27%	(915 480)	28%						
Валовая прибыль (убыток)	2100	367 990	100.00	1 504 321	100.00	351 565	96%	1 506 176	100%	16 425	4%	0	-						
Коммерческие расходы	2210	-	-	-	-	-	0%	-	0%	-	-	-	-						
Управленческие расходы	2220	(613 757)	100.00	(838 081)	100.00	(613 757)	100%	(838 081)	100%	-	-	-	-						
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(245 767)	100.00	666 240	100.00	- 262 192	0%	668 095	100%	16 425	-	(1 855)	-						
Проценты к получению	2320	60 553	100.00	258 216	100.00	60 553	100%	258 216	100%	-	-	-	-						
Проценты к уплате	2330	(25 783)	100.00	(136 567)	100.00	(25 783)	100%	(136 567)	100%	-	-	-	-						
Прочие доходы	2340	512 929	100.00	596 338	100.00	512 929	100%	596 338	100%	-	-	-	-						
Прочие расходы	2350	(338 793)	100.00	(942 282)	100.00	(338 793)	100%	(942 282)	100%	-	-	-	-						
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	106 615	100.00	515 445	100.00	90 190	85%	517 300	100%	16 425	15%	(1 855)	-						
Чистая прибыль (убыток)	2400	1 813 460	100.00	405 355	100.00	1 797 035	99%	407 210	100%	16 425	1%	(1 855)	-						

Расшифровка себестоимости по элементам затрат по Обществу в целом

1	Наименование показателя	За 2023 г.			За 2022 г.		
		Всего за отчетный период	Сегмент 1	Сегмент 2	Всего за отчетный период	Сегмент 1	Сегмент 2
2	Материальные затраты	2 943 245	1 034 584	948 753	2 822 286	1 908 661	913 625
3	Расходы на оплату труда	179 374	179 374	-	100 849	100 849	-
4	Отчисления на социальные нужды	55 599	55 599	-	29 887	29 887	-
5	Амортизация	24 817	24 817	-	21 119	21 119	-
5.1	Прочие затраты	327 836	323 880	3 956	276 313	274 458	1 855
5.1	<i>в т. ч.</i> <i>Резерв по договорам строительного подряда</i>	-	-	-	(11 005)	(11 005)	-
6	Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): - незавершенного производства, - готовой продукции и др. 8	-	-	-	74 693	74 693	-
6.1	<i>незавершенного производства</i>	-	-	-	74 693	74 693	-
6.2	<i>готовой продукции</i>	-	-	-	-	-	-
6.3	<i>готовой продукции отгруженной</i>	-	-	-	-	-	-
7	Готовая продукция отгруженная	-	-	-	-	-	-
8	Внутреннее перемещение готовой продукции	-	-	-	(5 109)	(5 109)	-
9	Списание расходов по браку за счет виновных лиц и компенсация коммунальных услуг от жильцов/арендаторов	-	-	-	-	-	-
10	Списание расходов на прочие расходы, на недостачи и потери	-	-	-	(3 677)	(3 677)	-
11	Списание затрат на производство на счет 26 «Общехозяйственные расходы» по графе 5 и 11 значение указывается с минусом	(692)	(692)	-	(6 929)	(6 929)	-
12	Итого расходы по обычным видам деятельности	3 530 179	2 577 470	952 709	3 309 432	2 393 952	915 480

6.14. Основные заказчики

В 2023 году выручка от четырех заказчиков превысила 10% (по каждому из них в отдельности) от общей выручки Общества. Выручка, включенная в сегмент 1, по одному из них (ГКУ «УДМС») составила 1 423 127 тыс. руб. (37% от общей выручки Общества), а по второму заказчику (ГКУ "Дирекция по развитию дорожнотранспортной инфраструктуры города Севастополя") составила 1 271 729 тыс. руб. (33 % от общей выручки Общества). Выручка, включенная в сегмент 2, по третьему заказчику (ФКУ Упрдор "Тамань") составила 553 064 тыс. руб. (14 % от общей выручки Общества), а по четвертому заказчику (ФГУП «Крымская железная дорога») составила 416 070 тыс. руб. (11 % от общей выручки Общества)

В 2022 году выручка от трех заказчиков превысила 10% (по каждому из них в отдельности) от общей выручки Общества. Выручка включена в сегмент 1 и по одному из них (ГКУ «УДМС») составила 3 010 883 тыс. руб. (63 % от общей выручки Общества), по второму заказчику (ГКУ ГС "ЕДКС"/ Дирекция ГКУ) составила 592 798 тыс. руб. (12 % от общей выручки Общества). Выручка, включенная в сегмент 2, по третьему заказчику (ФКУ Упрдор "Тамань") составила 556 661 тыс. руб. (12 % от общей выручки Общества).

6.15. Акции

Размер уставного капитала на 31.12.2023 - 39 510 тысяч рублей. Обществом размещены 282 215 500 штук обыкновенных именных акций, номинальная стоимость каждой акции 0,14 рубля. Изменений размера уставного капитала в течение 2023 года не было.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций Общества, находящихся в обращении в течение 2023 г. отчетного периода составляет 282 215 500 штук (на начало каждого месяца 2023 года).

Обществом за 2023 год получена прибыль в размере 1 813 460 тыс. рублей, за 2022 год получена прибыль в размере 405 355 тыс. рублей

Базовая прибыль на акцию за 2023 год составляет = 6,42 рубля.

Базовая прибыль на акцию за 2022 год составляет = 1,44 рубля.

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

В связи с отсутствием привилегированных акций, разводненная прибыль на акцию не определяется.

6.16. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах Общества на 31.12.23 г. представлена в таблице № 30:

Таблица № 30

1	2	3	4	5
Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность				
1	<p>Общество использует право, предусмотренное п. 16 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 №48н, который предусматривает возможность раскрытия информации в ограниченном объеме в установленных случаях. Раскрытие информации о бенефициарных владельцах и (или) контролирующей стороне, может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества, контрагентов и (или) связанных стороны, в случае если Общество, или его бенефициарный владелец, и (или) его контролирующая стороны будут включены в санкционные списки недружественных государств. Такая угроза представляется вероятной в связи с нарастающим санкционным давлением недружественных государств по политическим причинам</p>			
Зависимые хозяйственные общества				
2	Общество с ограниченной ответственностью «МТСМ-СЕРВИС»	121309, г. Москва, ул. Барклая, д.18/19, стр.2, офис 5	ПАО «МОСТОТРЕСТ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли ООО «МТСМ-СЕРВИС» (доля 49% номинальной стоимостью 4 900 руб.)	Общество контролирует юридическое лицо
Основной управленческий персонал				
3.	Подерёгин Александр Николаевич		Генеральный директор ПАО «МОСТОТРЕСТ» - единоличный исполнительный орган – до 03.09.2023	На Общество оказывается значительное влияние физическим лицом. Принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
	Скорочкин Александр Александрович		Генеральный директор ПАО «МОСТОТРЕСТ» - единоличный исполнительный орган – с 04.09.2023	
4.	<p>Кроме того, к основному управленческому персоналу общества относятся заместители генерального директора, члены совета директоров Общества. Персональные данные основного управленческого персонала не раскрываются на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 "Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг"</p>			
Другие связанные стороны				
5.	Полуэктов Денис Владимирович		Данное лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество: физическое лицо является Генеральным директором ООО «МТСМ-СЕРВИС»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.
6.	<p>Сведения о прочих связанных сторонах не раскрываются на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 "Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона "Об акционерных обществах" и Федерального закона "О рынке ценных бумаг"</p>			

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, приведена в таблице № 31:

Таблица № 31 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид выплат	Сумма за 2023 год	Сумма за 2022 год
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты в том числе:	32 449	36 173
1.1	• <i>Оплата труда за отчетный период, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. платежи в пользу руководителя Общества и его заместителей)</i>	21 514	25 301
1.2	• <i>Страховые взносы с оплаты труда</i>	6 087	6 024
1.3	• <i>Дивиденды Членам Совета директоров</i>		
1.4	• <i>Вознаграждение Членам Совета директоров</i>	4 848	4 848
	Итого	32 449	36 173

Информация по операциям с дочерними и зависимыми организациями за отчетный период и аналогичные сопоставимые показатели предыдущего отчетного периода представлены в таблицах № 33-38.

**Операции со связанными сторонами в 2023 году
(преобладающие и участвующие хозяйственные общества, дочерние и зависимые хозяйственные общества и другие связанные стороны) ***

Таблица № 52 (тыс. руб.)

Виды операций	Итого	Зависимые хозяйственные общества		Другие связанные стороны
		1	2	
Обороты за период				
Операции со связанными сторонами по получению Обществом дохода				
Всего:	139 103	139 103	139 103	0
Доходы от реализации СМР	0	0	0	0
Доходы от реализации услуг генподрядчика	19 755	19 755	19 755	0
Доходы от реализации работ и услуг по содержанию и ремонту автомобильных дорог	0	0	0	0
Доходы от реализации услуг автотранспорта, техники и механизмов	0	0	0	0
Выручка, не предъявленная заказчику	0	0	0	0
Доходы от прочей реализации	0	0	0	0
Доходы по процентам к получению по займам выданным, по коммерческим кредитам, депозитам	0	0	0	0
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	0	0	0	0
Доходы от реализации покупных товаров, материальных ценностей	492	492	492	0
Доходы от предоставления поручительства	0	0	0	0
Доходы от участия в уставных капиталах других организациях	97 020	97 020	97 020	0
Прочие доходы	21 836	21 836	21 836	0
Операции со связанными сторонами по расходам Общества				
Всего:	973 939	948 753	948 753	25 186
Расходы на приобретение сырья, материалов, комплектующих изделий	0	0	0	0
Расходы на приобретение основных средств	0	0	0	0
Расходы на субподряд	0	0	0	0
Расходы на услуги генподряда	0	0	0	0
Расходы на услуги по содержанию и эксплуатации автомобильных дорог	948 753	948 753	948 753	0
Расходы на аренду	0	0	0	0
Расходы на услуги по получению поручительства	0	0	0	0
Прочие расходы	41	0	0	41
Проценты к уплате по предоставленным кредитам и займам	0	0	0	0
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	0	0	0	0
Расходы на страхование	25 145	0	0	25 145

52

**Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода 2023 г операциям со связанными сторонами
преобладающие и участвующие хозяйственные общества, дочерние и зависимые хозяйственные общества и другие связанные стороны)**
Таблица № 33 (тыс. руб.)

Номер п/п	Вид задолженности	ИТОГО	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
1.	<i>Дебиторская задолженность, строка 1230 Баланса</i>			
	ВСЕГО, в том числе:			
1.1	<i>покупатели и заказчики (стр.1231/1, 1232/1)</i>	30 653	144	30 509
1.1.1	<i>прочие дебиторы (стр.1231/3, 1232/3)</i>	144	144	
1.1.1.1	<i>Справочно</i>	30 509		30 509
1.1.1.2	<i>Сумма резерва по сомнительным долгам (стр. 1231/3, 1232/3)</i>	-		-
3	Кредиторская задолженность, строка 1440, 1450 и 1520 Баланса			
	ВСЕГО, в том числе:			
3.1	<i>поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики (стр. 1440, 1450, 1520/1), в том числе:</i>	40 272	40 272	-
3.1.1	<i>поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики (стр. 1450/1, 1520/1 за исключением стр 1520/1- расчетов по не предъявленной к оплате начисленной выручке</i>	40 272	40 272	
3.2	<i>Прочие кредиторы и обязательства стр. 1450, 1520/6</i>	-		-

* Суммы по операциям со связанными сторонами представлены с учетом НДС

**Операции со связанными сторонами в 2022 году
(преобладающие и участвующие хозяйственные общества, дочерние и зависимые хозяйственные общества, другие связанные стороны) ***

Таблица № 34 (тыс. руб.)

Виды операций	Итого		Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
	1	2		
Обороты за период				
Операции со связанными сторонами по получению Обществом дохода				
Всего:		112 470	112 470	0
Доходы от реализации СМР		0	0	0
Доходы от реализации услуг генподрядчика		38 542	38 542	0
Доходы от реализации работ и услуг по содержанию и ремонту автомобильных дорог		0	0	0
Доходы от реализации услуг автотранспорта, техники и механизмов		0	0	0
Выручка, не предъявленная заказчику		0	0	0
Доходы от прочей реализации		0	0	0
Доходы по процентам к получению по займам выданным, по коммерческим кредитам, депозитам		0	0	0
Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)		0	0	0
Доходы от реализации покульных товаров, материальных ценностей		0	0	0
Доходы от предоставления поручительства		0	0	0
Доходы от участия в уставных капиталах других организациях		73 500	73 500	0
Прочие доходы		428	428	0
Операции со связанными сторонами по расходам Общества				
Всего:		1 004 297	972 597	31 700
Расходы на приобретение сырья, материалов, комплектующих изделий		0	0	0
Расходы на приобретение основных средств		0	0	0
Расходы на субподряд		58 972	58 972	0
Расходы на услуги генподрядя		0	0	0
Расходы на услуги по содержанию и эксплуатации автомобильных дорог		913 625	913 625	0
Расходы на аренду		0	0	0
Расходы на услуги по получению поручительства		0	0	0
Прочие расходы		202	0	202
Проценты к уплате по предоставленным кредитам и займам		0	0	0
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам		0	0	0
Расходы на страхование		31 498	0	31 498

52

**Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода 2022 г. операциям со связанными сторонами
(преобладающие и участвующие хозяйственные общества, дочерние и зависимые хозяйственные общества)**

Таблица № 35 (тыс. руб.)

Номер п/п	Вид задолженности	ИТОГО	Зависимые хозяйственные общества	Другие связанные стороны
1	2	3	4	5
	Дебиторская задолженность, строка 1230 Баланса			
1.	ВСЕГО, в том числе:	46 807	146	46 661
1.1	покупатели и заказчики (стр.1231/1, 1232/1)	146	146	
1.1.1	прочие дебиторы (стр.1231/3, 1232/3)	46 661	46 661	46 661
1.1.2	Справочно Сумма резерва по сомнительным долгам (стр. 1231/3, 1232/3)	5 139		5 139
	Кредиторская задолженность, строка 1440, 1450 и 1520 Баланса			
3	ВСЕГО, в том числе:	83 263	69 248	14 015
3.1	поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики (стр. 1440, 1450, 1520/1), в том числе:	69 248	69 248	
3.1.1	поставщики и подрядчики, покупатели и заказчики (стр. 1450/1, 1520/1 за исключением стр 1520/1- расчетов по не предъявленной к оплате начисленной вырубке	69 248	69 248	
3.2	Прочие кредиторы и обязательства стр. 1450, 1520/6	14 015		14 015

Движение денежных средств по связанным сторонам в 2023 году

Таблица № 36 (тыс. руб.)

Поступления денежных средств		Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Прочие общества	Всего сумма за 2023 год с НДС
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		-	-	492	-	492
Полученных дивидендов		-	-	106 575	-	106 575
Прочие		-	-	124	-	124
Итого поступление денежных средств по прочим связанным сторонам		-	-	107 191	-	107 191
Выбытия денежных средств		Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Прочие общества	Всего сумма за 2023 год с НДС
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		-	-	1 143 775	-	1 143 775
в связи с оплатой труда работников		-	-	-	14 256	14 256
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		-	-	-	-	0
на погашение кредитов и займов		-	-	-	-	0
Прочие		-	-	9 555	-	9 555
Итого выбытие денежных средств по прочим связанным сторонам		-	-	1 153 330	14 256	1 167 586

Движение денежных средств по связанным сторонам в 2022 году

Таблица № 37 (тыс. руб.)

Поступления денежных средств		Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Прочие общества	Всего сумма за 2022 год с НДС
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		-	-	-	-	0
Полученных дивидендов		-	-	73 500	-	73 500
Прочие		-	-	368	4	372
Итого поступление денежных средств по прочим связанным сторонам		-	-	73 868	4	73 872
Выбытия денежных средств		Основное общество	Дочерние общества	Зависимые общества	Прочие общества	Всего сумма за 2022 год с НДС
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		-	-	1 085 812	103 674	1 189 486
в связи с оплатой труда работников		-	-	-	8 016	8 016
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		-	-	-	-	0

54

на погашение кредитов и займов	-	-	-	-	-	-	0
Прочие	-	-	-	-	10	-	10
Итого выбытие денежных средств по прочим связанным сторонам	-	-	-	-	1 085 812	1 11 700	1 197 512

55

6.17. Учет государственной помощи

Информация о бюджетных средствах, полученных Обществом в 2023 году, представлена в таблице №38:

Таблица № 38 (тыс. руб.)

№ п/п	Вид целевого финансирования	Наименование государственного органа, предоставившего субсидии	Получено бюджетных средств в отчетном году
1	2	3	4
1	Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	Фонд социального страхования РФ	1 547

На 31.12.2023 г. Общество не имеет невыполненных условий предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы.

6.18. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные (сроком погашения до трех месяцев) финансовые вложения, которые практически не подвержены риску. Это могут быть: векселя Сбербанка России на предъявителя с фиксированной стоимостью, приобретенные с намерением использовать их для последующих расчетов; привилегированные акции, приобретенные незадолго до срока их погашения и с указанием конкретной даты выплаты; банковские овердрафты, возмещаемые по требованию; банковские депозиты до востребования или сроком размещения до трех месяцев; векселя Сбербанка со сроком погашения до трех месяцев и иные высоколиквидные финансовые вложения.

Порядок формирования показателей отдельных строк Отчета о движении денежных средств за 2023 год:

- Показатель строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» включает, в том числе иные платежи в пользу работников третьим лицам (профсоюзные взносы, путевки, оплата спортивных клубов, оплата добровольного медицинского страхования, обучения среднего профессионального и высшего образования и др.).

- Показатель строки 4119 «Прочие поступления» в размере 310 645 тыс. руб. включает:
 - Возврат денежных средств от поставщиков и подрядчиков 113 802 тыс. руб.
 - Возврат налогов 27 155 тыс. руб.
 - Возврат обеспечительных платежей за участие в тендерах 59 610 тыс. руб.
 - Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость 100 520 тыс. руб.
 - Прочие 9 558 тыс. руб.
- Показатель строки 4129 «Прочие платежи» в размере 145 298 тыс. руб. включает:
 - Банковские услуги 87 609 тыс. руб.
 - Оплата обеспечительных платежей для участия в тендерах 8 825 тыс. руб.
 - Оплата налогов 16 915 тыс. руб.
 - Оплата штрафов, пеней за нарушение условий договоров 15 417 тыс. руб.
 - Прочие 16 532 тыс. руб.
- Показатель строки 4329 «Прочие платежи» в размере 96 470 тыс. руб. включает:
 - Арендные платежи (аренда учтена согласно ФСБУ 25/2018) 96 470 тыс. руб.

Порядок формирования показателей отдельных строк Отчета о движении денежных средств за 2022 год:

- Показатель строки 4122 «в связи с оплатой труда работников» включает, в том числе иные платежи в пользу работников третьим лицам (профсоюзные взносы, путевки, оплата спортивных клубов, оплата добровольного медицинского страхования, обучения среднего профессионального и высшего образования и др.).
- Показатель строки 4119 «Прочие поступления» в размере 547 024 тыс. руб. включает:
 - Возврат денежных средств от поставщиков и подрядчиков 313 577 тыс. руб.
 - Поступление денежных средств в рамках исполнительного производства 66 485 тыс. руб.
 - Возврат налогов 10 769 тыс. руб.
 - Возврат обеспечительных платежей за участие в тендерах 114 142 тыс. руб.
 - Прочие 42 050 тыс. руб.
- Показатель строки 4129 «Прочие платежи» в размере 302 705 тыс. руб. включает:
 - Свернутое сальдо всех денежных потоков по налогу на добавленную стоимость 122 847 тыс. руб.
 - Банковские услуги 63 706 тыс. руб.
 - Оплата обеспечительных платежей для участия в тендерах 75 377 тыс. руб.
 - Оплата налогов 8 895 тыс. руб.
 - Оплата штрафов, пеней за нарушение условий договоров 14 843 тыс. руб.
 - Прочие 17 037 тыс. руб.
- Показатель строки 4329 «Прочие платежи» в размере 37 830 тыс. руб. включает:
 - Арендные платежи (аренда учтена согласно ФСБУ 25/2018) 37 830 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество имеет следующие счета с ограничениями для использования:

Таблица № 39 (тыс. руб.)

Расчетные счета с ограничением (кроме денежных средств в рамках целевого финансирования)

Счет учета	Номер счета	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	Причина ограничений
1	2	3	4	5
55.04	40702810850000003602, БАНК ВТБ (ПАО) (Спец.счет участника электронных торгов)	31	5 004	Денежные средства, внесенные на специальный счет участника для обеспечения заявки на участие в закупке
55.04	40821810503803000001, БАНК ВТБ (ПАО)_спец.счет под КВЦ	30	30	-
	Итого	61	5 034	

Денежные средства, полученные от государственных заказчиков на целевое финансирование определенных объектов строительства в рамках казначейского или банковского сопровождения государственных контрактов, отражены в таблице № 40.

Использование данных денежных средств регламентируется Постановлениями Правительства

Российской Федерации № 1563 от 27.12.2014 г., № 70 от 04.02.2016 г., № 1552 от 30.12.2016г., № 963 от 20.09.2014 г., Приказами Министерства Финансов Российской Федерации № 213н от 25.12.2015 г., № 244н от 28.12.2016г., Постановлением Правительства Московской области от 26.12.2016г. № 989/47, Постановлением Правительства Москвы от 30.12.2008 №1229-ПП, Приказом Департамента Финансов города Москвы от 30.01.2015 №1н, которые устанавливают цели, порядок и условия расходования данных остатков.

Таблица №40 (тыс. руб.)

Расчетные и специальные счета с ограничением в рамках целевого финансирования

Счет учета	Номер счета	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
55.04	03226643450000007300, Деп фин Москвы_л/с_3480662000452055_2022	-	69
55.04	03225643450000007305, ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК ПО Г. МОСКВЕ (л/с 7180671000452055)_с 01.07.2023	19 103	-
55.04	УФК_л/с 712В4692001_(576)Создание яхтенной марины, г. Севастополь	1 924 688	1 551 592
55.04	03225643670000007401, УФК по г. Севастополю_л/с 712В4692001_АКР 23040160	5 000	-
55.04	03225643670000007401, УФК по г. Севастополю_л/с 712В4692001 АКР 23040161	5 000	-
55.04	03225643670000007401, УФК по г. Севастополю_л/с 712В4692001 АКР 23041867	5 000	-
55.04	03225643670000007401, УФК по г. Севастополю_л/с 712В4692001 АКР 23041868	5 000	-
55.04	УФК по г.Москве (ПАО "МОСТОТРЕСТ", л/с 711В4692001, АКР 23035059)	6 866 578	-
55.04	УФК_л/с 711В4692001_(526)Жерчь-Южная. Электрификация уч.Транспортный переход ч/з Керченский пролив – Багерово» Этап 1.1	5 205	5 205
55.04	40702810324000013346, АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» (ПАО) (отдельный)	84 408	84 413
55.04	40702810454000001985, АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) спец.счет Дом пляса	70	-
55.04	40702810403800001060, БАНК ВТБ (ПАО) отдельный (Волгоград)	18	18
55.03	42106810628002426260, АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) депозит 21.01.22 03.02.23 (06.02.23)	-	32 288
55.03	42106810658000000001, АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) депозит 15.06.22 05.02.24	65 577	65 577
55.03	42107810928002426215, АКБ "АБСОЛЮТ БАНК" (ПАО) гарантийный депозит 14.02.2022	46 837	46 837
	Итого	9 032 484	1 785 999

6.19. Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных и выданных

Информация об обеспечении обязательств и платежей полученных и выданных (забалансовый учет) приведена в следующей таблице № 41. Полученные поручительства представляют собой поручительства, выданные юрлицами и физлицами (генеральными директорами компаний подрядчиков), по исполнению подрядных работ компаниями, с которыми сотрудничает ПАО «Мостотрест», в том числе ООО «ДИИС» на сумму 513 532 тыс. руб., АО СУИР на сумму 304 988 тыс.руб.

Обеспечение обязательств и платежей

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	3	3
1	Полученные - Всего, в т. ч.:	981 528	1 224 044	2 042 999
1.1	Имущество в залоге	-	-	-
1.2	Поручительства	981 528	1 224 044	2 041 992
1.3	Гарантии	-	-	1 007
2	Выданные - Всего, в т. ч.	112 414	144 702	489 398
2.1	Имущество в залоге	-	-	-
2.2	Поручительства	112 414	144 702	489 398

6.20. Судебные разбирательства, незавершенные на отчетную дату в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды

Обязательства по судебным разбирательствам, незавершенным на 31.12.2023 г., в которых Общество выступает в качестве ответчика, оцениваются Обществом в сумме 5 151 тыс. рублей. По мнению Общества, данные разбирательства не могут оказать значительное влияние на оценку показателей баланса акционерами Общества.

Требования Общества по судебным разбирательствам незавершенным на 31.12.2023 г., в которых Общество выступает истцом, оцениваются Обществом в размере 17 646 тыс. рублей.

По мнению Общества, данные разбирательства не могут оказать значительное влияние на оценку показателей баланса акционерами Общества.

6.21. Правовые, налоговые и кредитные 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 к уплате налогов, в том числе по проверке благонадежности своих контрагентов. Общество проводит процедуры проверки благонадежности контрагентов, исходя из своего понимания требований налогового законодательства. Трактовка данных положений налоговыми и судебными органами может быть иной, что приводит к существованию рисков, которые могут привести к доначислению налогов и сборов, а также соответствующих штрафов и пеней до 15 000 тыс. руб. В случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, суммы доначислений могут повлиять на данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Налоговые органы могут оспорить суммы расходов, принятых к вычету, суммы НДС в отношении данных расходов, принятых к вычету, а также начислить штрафы и пени. По мнению руководства, в случае оспаривания сумм налогов к доначислению в судебном порядке, размер требований налоговых органов будет существенно уменьшен, однако размер конечных претензий налоговых органов не может быть надежно оценен на дату утверждения

данной отчетности, и, следовательно, влияние данных обстоятельств на данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не определено.

6.22. Кредитный риск

Риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей. Существенную концентрацию кредитного риска представляют собой авансы субподрядчикам по СМР и дебиторская задолженность от покупателей, которые составляют более 86% от всей дебиторской задолженности.

6.23. Влияние международной политической ситуации на деятельность Общества

В связи с продолжающимся военным конфликтом и санкционным давлением на Российскую Федерацию, наблюдается рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительные колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро. Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство считает указанные события некорректирующими. Поскольку ситуация нестабильна и быстро развивается, руководство не может надежно оценить потенциальное воздействие этих обстоятельств на Общество на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. При этом, имея ввиду опыт реализации крупных инфраструктурных проектов, в т.ч. в Республике Крым, Общество рассчитывает получить дополнительные строительные заказы на восстановление автодорожной инфраструктуры новых областей РФ после стабилизации политической обстановки в регионе.

6.24. События после отчетной даты

В 2024 году существенные события после отчетной даты не выявлены.

Генеральный директор
ПАО «МОСТТРЕСТ»

А.А. Скорочкин

Главный бухгалтер
ПАО «МОСТТРЕСТ»
21 марта 2024 г.



К.К. Евдокимов