Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "ЯМАЛАВТОДОР" за 2022 г. (тыс. руб.)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Шапаускас Виктор Сергеевич** (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Российская Федерация • Ямало-Ненецкий автономный округ • Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР» • г. Салехард

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	1 374 182	(510 073)	664 627	(276)	574	(130 428)	-	(6 580)	-	2 031 953	(639 927)
	5210	за 2021г.	1 191 325	(631 870)	219 815	(6 279)	6 082	(68 158)	-	-	-	1 404 861	(693 947)
в том числе:													
Транспортные средства	5201	за 2022г.	624 684	(350 326)	-	87	-	(56 398)	-	-	-	624 771	(406 725)
	5211	за 2021г.	598 335	(425 979)	188 698	(5 600)	5 600	(46 746)	-	-	-	781 433	(467 124)
Земельные участки	5202	за 2022г.	219 910	-	-	-	-	-	-	-	-	219 910	-
	5212	за 2021г.	219 910	-	-	-	-	-	-	-	-	219 910	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	105 005	(52 949)	5 283	(97)	201	(11 267)	-	-	-	110 191	(64 015)
	5213	за 2021г.	136 913	(98 432)	30 239	(401)	203	(11 598)	-	-	-	166 751	(109 827)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	817	(530)	4 027	(50)	43	(332)	-	-	-	4 794	(819)
	5214	за 2021г.	2 026	(1 443)	662	-	-	(425)	-	-	-	2 504	(1 684)
Сооружения	5205	за 2022г.	130 967	(60 773)	18 519	(260)	330	(13 198)	-	-	-	149 226	(73 641)
	5215	за 2021г.	80 797	(41 077)	-	-	-	(3 703)	-	-	-	80 797	(44 781)
Здания	5206	за 2022г.	142 628	(44 442)	12 199	44	-	(5 743)	-	-	-	154 871	(50 185)
	5216	за 2021г.	146 678	(58 472)	-	-	-	(5 633)	-	-	-	146 678	(64 104)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2022г.	1 369	(1 053)	-	-	-	(81)	-	-	-	1 369	(1 134)
	5217	за 2021г.	6 666	(6 468)	136	(95)	95	(54)	-	-	-	6 707	(6 427)
Другие виды основных средств	5208	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2021г.	-	-	80	-	-	-	-	-	-	80	-
ППА. Транспортные средства	5209	за 2022г.	137 913	-	596 917	-	-	(40 907)	-	(4 598)	-	730 232	(40 907)
	5219	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА. Земельные участки		за 2022г.	10 889	-	2 780	-	-	(1 671)	-	(973)	-	12 696	(1 671)
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА. Машины и оборудование (кроме офисного)		за 2022г.	-	-	24 902	-	-	(831)	-	(1 009)	-	23 893	(831)
		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	9 798	657 325	-	(664 627)	2 496
	5250	за 2021г.	8 074	221 539	-	(219 815)	9 798
в том числе:							
Транспортные средства	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	188 698	-	(188 698)	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	566	5 017	-	(5 283)	300
	5252	за 2021г.	498	22 086	-	(22 018)	566
Офисное оборудование	5243	за 2022г.	-	4 027	-	(4 027)	-
	5253	за 2021г.	-	662	-	(662)	-
Сооружения	5244	за 2022г.	-	18 519	-	(18 519)	-
	5254	за 2021г.	-	8 221	-	(8 221)	-
Здания	5245	за 2022г.	9 232	5 163	-	(12 199)	2 196
	5255	за 2021г.	7 576	1 656	-	-	9 232
Производственный и хозяйственный инвентарь	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	136	-	(136)	-
Другие виды основных средств	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	80	-	(80)	-
ППА. Транспортные средства	5248	за 2022г.	-	596 917	-	(596 917)	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
ППА. Земельные участки	5249	за 2022г.	-	2 780	-	(2 780)	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
ППА. Машины и оборудование (кроме офисного)		за 2022г.	-	24 902	-	(24 902)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	13 381	8 221
в том числе:			
Подземный газопровод высокого давления, 88 м. (АБЗ г.Ноябрьск) (89:12:111002:53)	5261	1 400	-
Асфальтобетонный завод "Тельтомат-100" (89:08:000000:1026)	5262	10 625	-
Стояночный бокс, 1000 кв.м. (89:11:080201:1962)	5263	1 356	-
Асфальтосмесительная установка ДС-168	5264	-	8 221
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	723 412	148 802	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	59 487	98 752
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	2 125	17 284
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	219 910	223 393	219 910
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Шапаускас Виктор Сергеевич** (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Российская Федерация • Ямало-Ненецкий автономный округ • г. Салехард • Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР»

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Шапаускас Виктор Сергеевич** (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Российская Федерация • Ямало-Ненецкий автономный округ • Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР» • г. Салехард

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	382 515	(25 913)	356 602	3 258 336	(3 363 050)	-	-	X	277 801	(25 913)	251 888
	5420	за 2021г.	181 145	-	181 145	2 025 338	(1 988 137)	-	-	X	218 346	(25 913)	192 433
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	382 515	(25 913)	356 602	1 113 408	(210 859)	-	-	(1 036 739)	248 325	(25 913)	222 412
	5421	за 2021г.	181 145	-	181 145	884 747	(8 631)	-	-	(674 745)	382 515	(25 913)	356 602
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	2 144 928	(3 152 191)	-	-	1 036 739	29 476	-	29 476
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	1 140 591	(1 979 506)	-	-	674 745	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шапаускас Виктор Сергеевич (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Российская Федерация • Ямало-Ненецкий автономный округ • Акционерное общество «СМАЛАВТОДОР» • г. Салехард

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	688 279	(2 317)	69 983	2 342	(124 675)	(18)	-	-	X	X	-	-
	5530	за 2021г.	73 148	(21 315)	55 001	-	(55 349)	-	(1 206)	-	175	2 500	638 586	(6 210)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	5 927	(110)	71 799	-	(2 706)	-	-	-	3	10	71 607	(2 317)
	5531	за 2021г.	11 432	(754)	6 461	-	(11 322)	-	(644)	-	-	-	75 020	(3 839)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	61 534	-	-	-	(29 064)	(18)	-	-	-	-	5 927	(110)
	5532	за 2021г.	36 098	(554)	25 436	-	-	-	-	-	-	-	32 452	(346)
Прочая	5513	за 2022г.	620 818	(2 207)	(1 816)	2 342	(92 905)	-	-	-	175	2 500	531 114	(2 025)
	5533	за 2021г.	25 618	(20 007)	639 776	-	(44 027)	-	(562)	-	3	10	620 828	(2 207)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	688 279	(2 317)	69 983	2 342	(124 675)	(18)	-	X	175	2 500	638 586	(6 210)
	5520	за 2021г.	73 148	(21 315)	55 001	-	(55 349)	-	(1 206)	X	3	10	71 607	(2 317)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 460	2 250	2 880	563	30 940	9 625
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6 089	2 250	673	563	10 379	9 625
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	2 371	-	2 207	-	20 561	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	191 174	539 910	2 074	(114 171)	-	-	-	-	618 987
	5571	за 2021г.	-	261 174	5 785	(75 785)	-	-	-	-	191 174
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	79 999	-	2 074	(82 073)	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	149 999	5 785	(75 785)	-	-	-	-	79 999
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	111 175	539 910	-	(32 098)	-	-	-	-	618 987
	5574	за 2021г.	-	111 175	-	-	-	-	-	-	111 175
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	461 839	304 743	11 313	(334 772)	(229)	-	174	2 500	445 568
	5580	за 2021г.	195 392	362 793	80	(96 438)	(1)	-	3	10	461 839
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	326 551	115 942	2	(312 853)	-	-	-	-	129 642
	5581	за 2021г.	54 254	320 235	3	(47 940)	(1)	-	-	-	326 551
авансы полученные	5562	за 2022г.	456	126 867	-	(307)	-	-	-	-	126 016
	5582	за 2021г.	-	456	-	-	-	-	-	-	456
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	98 523	59 153	909	(8 135)	-	-	174	2 496	153 120
	5583	за 2021г.	124 786	21 778	54	(48 104)	-	-	-	10	98 523
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	36 309	3 781	10 402	(13 477)	(229)	-	-	4	36 790
	5586	за 2021г.	16 352	20 324	24	(393)	-	-	3	-	36 309
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	653 013	844 653	13 387	(448 943)	(229)	X	174	2 500	1 064 555
	5570	за 2021г.	195 392	623 967	5 865	(172 223)	(1)	X	3	10	653 013

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шапаускас Виктор Сергеевич (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Российская Федерация * Ямало-Ненецкий автономный округ * г. Салехард * Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР»

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 042 700	676 109
Расходы на оплату труда	5620	593 679	476 210
Отчисления на социальные нужды	5630	177 311	145 464
Амортизация	5640	130 240	68 169
Прочие затраты	5650	994 781	394 985
Итого по элементам	5660	2 938 711	1 760 937
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(29 476)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 909 235	1 760 937

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Шапаускас Виктор Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Российская Федерация * Ямало-Ненецкий автономный округ * г. Салехард * Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР»

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 687	79 390	(36 421)	(10)	54 646
в том числе:						
оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	11 387	77 968	(36 421)	(10)	52 924

Руководитель _____ **Шапаускас Виктор Сергеевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 008 601	598 839	-
в том числе:				
Независимые банковкии гарантии на обеспечение исполнения государственных контрактов	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Шапаускас Виктор Сергеевич (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Российская Федерация • Ямало-Ненецкий автономный округ • г. Салехард • Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР»

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	91 598	46 328
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	91 598	46 328

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Шапаускас Виктор Сергеевич** (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.

Российская Федерация • Ямало-Ненецкий автономный округ • Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР» • г. Салехард

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЯМАЛАВТОДОР»
за 2022 год

Введение

Бухгалтерская отчетность АО «ЯМАЛАВТОДОР (далее – Общества) за 2022 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённым приказом генерального директора АО «ЯМАЛАВТОДОР» от 29 декабря 2021 г. № 707-П.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил, которые привели или могут привести к существенному влиянию на понимание состояния финансового положения Общества, отражение финансовых результатов его деятельности и изменений в его финансовом положении не допускалось.

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества 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 организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Общие сведения

1.1. Общая информация.

Полное наименование	Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР»
Сокращенное наименование	АО «ЯМАЛАВТОДОР»
Регистрационный номер (ОГРН)	1168901052715
ИНН / КПП	8901033694 / 890101001
Дата регистрации	21.04.2016 г.
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция ФНС России № 1 по Ямало-Ненецкому автономному округу)
Юридический адрес	629003, Ямало-Ненецкий АО, г. Салехард, ул. Обская, дом № 35
Фактический адрес	629003, Ямало-Ненецкий АО, г. Салехард, ул. Обская, дом № 35
Генеральный директор	Шапаускас Виктор Сергеевич
Главный бухгалтер	Смирнов Сергей Викторович (с 03.05.2022 г.)
ОКВЭД (основной)	42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей

1.2. Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР» (далее - Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001г №178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» путем преобразования государственного унитарного предприятия Ямало-ненецкого автономного округа «ЯМАЛАВТОДОР» на основании прогнозного плана (программы) приватизации государственного имущества Ямало- Ненецкого автономного округа на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов, утвержденного распоряжением Правительства Ямало-Ненецкого автономного округа от 13.10.2014 №655-РП (ред. от 31.08.15) и приказа департамента имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа от 28.12.2015 г. №667 и является его правопреемником по всем правам и обязанностям.

1.3. Общество имеет три обособленных подразделения (филиала) не являющихся юридическими лицами и не выделенных на отдельный баланс:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения (филиала)	КПП	Дата создания	Место нахождения
1	Муравленковский филиал АО «Ямалавтодор»	890543001	21.04.2016 г.	629602, ЯНАО, г. Муравленко, ул. Губкина д.61
2	Новоуренгойский филиал АО «Ямалавтодор»	890443001	21.04.2016 г.	629320, ЯНАО, г. Новый Уренгой, ул. Шосссейная д.5
3	Салехардский филиал АО «Ямалавтодор»	890143001	25.05.2022 г.	629003, ЯНАО, г. Салехард, ул. Ангальский Мыс.

1.4. АО «ЯМАЛАВТОДОР» выполняет все виды дорожных работ по содержанию и ремонту региональных автомобильных дорог, а также по строительству и содержанию автозимников Ямало-Ненецкого автономного округа.

1.5. Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет:

чел.

на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.	на 31.12.20 г.
557	578	571

1.6. Единственным акционером Общества является Ямало-Ненецкий автономный округ в лице Департамента имущественных отношений ЯНАО (доля участия 100%).

1.7. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - генеральным директором.

1.8. Состав совета директоров Общества (решение единственного акционера Акционерного общества «ЯМАЛАВТОДОР» от 19.08.2022 г. №6):

Председатель совета директоров	Напольских Д. И.	директор департамента транспорта и дорожного хозяйства автономного округа
Члены совета директоров	Черняев С.В.	директор департамента имущественных отношений автономного округа
	Конев Д.В.	заместитель директора департамента - начальник управления контроля департамента имущественных отношений автономного округа.

	Чигин Н.Н.	заместитель директора департамента - начальник управления по работе с организациями департамента имущественных отношений автономного округа.
	Гиллих С.Н.	заместитель директора департамента - начальник управления дорожного хозяйства департамента транспорта и дорожного хозяйства автономного округа.
	Зубарев А.В.	начальник управления отраслевых финансов департамента финансов автономного округа
	Шапаускас В.С.	генеральный директор АО «Ямалавтодор»

1.9. Состав ревизионной комиссии (решение единственного акционера Акционерного общества «ЯМАЛАВТОДОР» от 10.08.2022 г. №5).

Члены ревизионной комиссии	Тинтумен И.А.	заместитель начальника управления - начальник контрольно-ревизионного отдела управления контроля департамента имущественных отношений автономного округа.
	Синявская Т.В.	аналитик II категории отдела отраслевой экономики управления экономики и финансов департамента транспорта и дорожного хозяйства автономного округа
	Михайлова М.Н.	эксперт II категории контрольно-ревизионного отдела управления контроля департамента имущественных отношений автономного округа.

1.10. Общество осуществляет деятельность в соответствии с разрешениями, полученным на осуществление отдельных видов деятельности:

Вид деятельности	№ Свидетельства	Срок действия
Производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог.	СРО-С-073-20112009-890276.10 от 27.07.2016 г. выдан взамен ранее выданного от17.09.15 г. №СРО-С-О73-20112009-89276.9	без ограничения
Медицинская деятельность	ЛО-8901-00Ю05	бессрочно
Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами	АК-89-000142 от 13.06.2019	бессрочно

1.11. Аудиторская проверка бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год проведена ООО «АФ «ПРОФИ» (ИНН 5502039360)

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же на основании учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утверждённой приказом от 29 декабря 2021 г. № 707-П.

2.2. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

2.3. Уровень существенности числовых показателей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, подлежащих обособленному раскрытию, составляет 10% от суммы соответствующей строки.

2.4. Существенными событиями после отчетной даты признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности. Существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 10%.

2.5. Существенность бухгалтерской ошибки определяется в каждом конкретном случае исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности. В общем случае существенной для применения ПБУ 22/2010 считается ошибка влияние которой на валюту баланса корректируемого периода превысило 10%

2.6. Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.7. Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.8. Общество раскрывает принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

2.9. В связи с вступлением в действие ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» внесены значимые изменения в учетную политику с 2022 года.

2.10. Переход на применение ФСБУ 6/2020 и 26/2020:

- изменен стоимостной критерий для признания объектов ОС с 40 тыс. на 100 тыс. руб. Стоимостной лимит из-за существенности отражаемой в бухгалтерском учете информации не распространяется на группы однородных объектов ОС: здания; сооружения; транспортные средства;

- произведен пересмотр элементов амортизации: срока полезного использования и ликвидационной стоимости. Метод начисления амортизации (линейный) не изменился. Введен уровень существенности при определении ликвидационной стоимости: не менее 10% от первоначальной стоимости. При оценке ликвидационной стоимости менее 10% от первоначальной стоимости основного средства, ликвидационная стоимость признается несущественной и приравнивается к нулю.

Также ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена;

в) объект ожидается эксплуатировать до конечного износа с последующей ликвидацией.

2.11. Переход на применение ФСБУ 25/2018:

- Общество произвело расчет права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде для договоров аренды, действующих на 31.12.2021 года и продолжающих свое действие за пределами 2022 года. В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется;

- установлен порядок учета договоров аренды с целью применения ФСБУ 25/2018, а также порядок дисконтирования будущих арендных платежей (раздел 13 Учётной политики Общества).

2.12. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаны в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на конец 2021 г. начало 2022 г.

2.13. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.14. Переход на применение ФСБУ 25/2018 осуществлялся упрощенно ретроспективно, с пересчетом показателей ППА и обязательств по аренде на конец 2021 г. начало 2022 г. и корректировкой нераспределенной прибыли на 31.12.2021 г.

2.15. Суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики в части применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/20 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приведены в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	719 373	154 534	873 907
Отложенные налоговые активы	1180	41 892	2 945	44 837
Итого по разделу I	1100	761 265	157 479	918 744
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	357 941	-1 338	356 603
Дебиторская задолженность	1230	693 989	-	693 989
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	254 947	-	254 947
Прочие оборотные активы	1260	858	-	858
Итого по разделу II	1200	1 307 735	-1 338	1 306 397
БАЛАНС	1600	2 069 000	156 141	2 225 141
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	828 478	-	828 478
Резервный капитал	1360	2 512	-	2 512
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-55 488	131 894	76 406
Итого по разделу III	1300	775 502	131 894	907 396
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	79 999	-	79 999
Отложенные налоговые обязательства	1420	35 712	26 453	62 165
Прочие обязательства	1450	113 375	-2 200	111 175
Прочие обязательства		616 672	-	616 672
Итого по разделу IV	1400	845 758	24 253	870 011
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	436 053	-6	436 047
Оценочные обязательства	1540	11 687	-	11 687
Итого по разделу V	1500	447 740	-6	447 734
БАЛАНС	1700	2 069 000	156 141	2 225 141

2.16. Существенных изменений в учетной политике Общества на 2023 год не планируется.

2.17. Досрочное применение Федерального стандарта по бухгалтерскому учету 14/22 "Нематериальные активы", вступившего в силу с 9 июля 2022 г., в 2023 году не планируется.

3.Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности Общества

3.1. Организация ведет раздельный учет финансовых результатов деятельности по каждому государственному контракту или договору. Каждый государственный контракт или договор является объектом обособления части доходов и расходов.

3.2. Расшифровка стр. 2110 и стр. 2120 Отчета о финансовых результатах за 2022 г.:

тыс. руб.

№	Наименование контракта, работ, услуг	выручка	себестоимость	результат
	Муравленковский филиал			
1	1003 МУР содержание №103.026296.11427/20 от 09.12.2020 г.	161 144	133 205	27 939
2	1004 МУР содержание №111.029290.12723/21 от 30.12.2020 г.на сумму 378 952 022,03	161 146	173 200	-12 054
3	1005 МУР содержание №30-2-12-21 от 30.12.2021 г. ТАДК 3 549 279,34	2 909	1 121	1 788
4	1006 МУР содержание №30-4-12-21 от 30.12.2021 года Фаворит 2 205 420,42	1 698	1 913	-214
5	1013 МУР содержание №22-2-03-22 от 22.03.2022 года ТАДК 1 771 620,45	1 455	151	1 304
6	1015 МУР содержание 143.28267.4708/22 от 24.05.2022 года 77 522 440,01	45 957	29 146	16 810
7	1205 МУР ремонт ХМДС-548-СП-07-21 от 07.07.21 ремонт автомобильной дороги Сургут-СХД 307 791 918	48 531	36 516	12 015
8	1209 МУР ремонт №120.16712.2548/22 от 21.04.2022 Сургут - Салехард, участок Губкинский 1 132 400 613	523 688	491 515	32 173

9	1212 МУР ремонт №91/21 от 01.08.2021 Мостострой 873 622,80 руб.	728	0	728
10	1700 Прочие услуги	2 677	0	2 677
	Итого по филиалу:	949 933	866 766,00	83 167

	Новоуренгойский филиал			
11	1001 НУ содержание №100.026255.11428/20 от 23.11.2020	62 860	99 366	-36 505
12	1002 НУ содержание №99.026283.11426/21 от 09.12.2020 г. на сумму 281 843 360,99	107 966	123 857	-15 890
13	1016 НУ содержание 145.29004.5003/22 содер. от 24.05.2022 года 58 210 931,76	20 787	24 326	-3 540
14	1021 НУ содержание №177.49040.9199/22-ЮМ от 05.09.2022 сумма 1 965 435,94	1 638	3 085	-1 447
15	1400 Арендная плата за пользование имуществом	124	0	124
	Итого по филиалу:	193 375	250 633,19	-57 258

	Салехардский филиал			
16	1007 СХД (содержание, кап.ремонт) №108.030797.13551/20-ДХ от 21.12.20 г. Сод авт дор Лаб-Харп	2 281	13 178	-10 897
17	1008 СХД содержание №94.025427.11361/21 от 01.12.2020 218 595 481,50	68 519	118 774	-50 255
18	1009 СХД содержание №84.039458.12693/22 от 27.12.2021 года 122 885 299,58	102 404	109 149	-6 745
19	1014 СХД содержание 125.28501.4702/22-ДХ от 25.05.2022 на сумму 174 201 147,07	135 127	84 153	50 974
20	1017 СХД содержание №4114432 от 30.06.2022 сумма 582 849,96	486	368	117
21	1018 СХД содержание №4112677 от 29.06.2022 сумма 562 597,95	469	366	103

22	1019 СХД содержание №4108103 от 23.06.2022 сумма 599 922,64	500	0	500
23	1020 СХД содержание №172.48818.9087/22ЮМ от 01.09.2022 сумма 193 435 736,46	147 158	146 944	214
24	1101 СХД зимник №79.033639.10280/21 от 25.10.2021 г.Уст.и сод. Лаб-Мужи-Азовы-Теги	115 298	113 741	1 558
25	1102 СХД зимник №186.55383.10398/22 от 20.10.2022 сумма 273 435 113,52	0	2 390	-2 390
26	1206 СХД ремонт №93.6076.613/22 от 16.03.2022 на 950 456 353,01	792 047	811 886	-19 839
27	1207 СХД ремонт №23-П от 26.03.2022 на 48 464 972,4	24 585	33 573	-8 987
28	1208 СХД ремонт №112.12848.2379/22 от 21.04.2022 Аксарка 315 633 193,47	263 028	154 247	108 781
29	1210 СХД ремонт №122.16998.2973/22 от 19.04.2022 Лабытнанги - Харп 59 059 900,16	49 217	22 877	26 339
30	1213 СХД ремонт №10-06-2022/10 от 10.06.2022 ремонт двор 11 759 200	9 787	11 808	-2 021
31	1214 СХД ремонт №10-06-2022/11 от 10.06.2022 ремонт двор 20 630 524,40	17 192	13 493	3 699
32	1215 СХД ремонт №10-06-2022/12 от 10.06.2022 ремонт двор 2 550 775,20	2 126	2 307	-181
33	1216 СХД ремонт №10-06-2022/13 от 10.06.2022 ремонт двор 13 489 359,60	11 241	11 529	-287
34	1217 СХД ремонт №03-08/2022 от 03.08.2022 ремонт двор (Лабытнанги ул.Гагарина д.40) 6 624 831,60	0	1 597	-1 597
35	1218 СХД ремонт №03-08/2022к от 03.08.2022 ремонт двор (Лабытнанги ул.Южная д.12а) 19 369 458,00	8 559	7 948	612
36	1219 СХД ремонт №03-08/2022м от 03.08.2022 ремонт двор (Лабытнанги ул.Гагарина д.46) 2 931 884,40	0	432	-432

37	1220 СХД ремонт №0281206-22 от 14.09.2022 ремонту а/д Подъезд к аэропорту г. Салехард 1 644 708,00	1 371	0	1 371
38	1221 СХД ремонт №891110-22 от 31.08.2022 ремонту а/д Подъезд к с. Аксарка 405 507,60	338	0	338
39	1400 Арендная плата за пользование имуществом	800	0	800
40	1600 Оказание лабораторных услуг	136	0	136
41	1701 Разогрев битума	4 361	4 153	208
42	1800 Предоставление доступа к железнодорожному тупику	18 170	0	18 170
	Итого по филиалу:	1 775 199	1 664 913,13	110 286

	Всего по организации:	2 918 507	2 782 312	136 195

3.3. Управленческие расходы – это расходы для нужд управления Обществом. Данные расходы не связанны непосредственно с производственным процессом, но необходимы для функционирования организации, к ним также относятся и управленческие запасы. За 2022 год управленческие расходы составили 126 923 тыс. руб.:

тыс. руб.

№	Наименование статьи затрат	сумма
1	2101 Оплата больничного	222 0
2	2101 Оплата труда	74 675
3	2102 Отчисления во внебюджетные фонды	19 853
4	2103 Резерв по отпускам	11 552
5	2201 Бензин	950
6	2202 Дизтопливо	306
7	2203 Горюче-смазочные материалы	84
8	2204 Запасные части	222
9	2206 Инвентарь и хоз. принадлежности	1 274
10	2207 Канцелярские товары	306
11	2208 Прочие материальные запасы (в т.ч. печатные издания)	31
12	2211 Спецодежда	9
13	2212 Сырье и материалы	523
14	2213 Малоценное оборудование и запасы	1 148

15	2301 Амортизация	2 374
16	2303 Земельный налог	93
17	2304 Транспортный налог	43
18	2403 Видеонаблюдение	21
19	2404 Водоснабжение	22
20	2405 Вывоз ЖБО	5
21	2408 Приобретение и обслуживание компьютерных программ	1 808
22	2409 Информационно-консультационные услуги	3 328
23	2418 Проезд до места командировки и обратно	357
24	2419 Суточные	330
25	2420 Проживание (в командировке)	1 164
26	2422 Обслуживание и ремонт оргтехники	203
27	2424 Профосмотр	52
28	2425 Прочие затраты	33
29	2426 Размещение информационного материала в издании	1 160
30	2427 Расходы будущих периодов	103
31	2428 Расходы на обесп.. норм. усл. труда и мер по тех.б	39
32	2429 Расходы на обучение, семинар, подготовку и переподготовку кадров	240
33	2430 Почтовые, телеграфные услуги	133
34	2431 Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	220
35	2433 Расходы на услуги связи	111
36	2434 Расходы по оплате льготного проезда	491
37	2435 Ремонт основных средств	1 189
38	2442 Теплоэнергия	624
39	2443 Торговая площадка	65
40	2447 Услуги сторонних организаций	464
41	2448 Услуги аудиторские и консалтинговые	349
42	2453 Расходы по ТО систем пожарной безопасности	8
43	2454 Электроэнергия	368
44	2455 Строительно-монтажные работы, материалы	91
45	2456 Услуги интернета	280
	Итого	126 923

3.4. Расчет стоимости чистых активов Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 394 522	873 800	567 520
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	95 181	44 837	15 295
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	251 888	192 433	181 145
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	19
Дебиторская задолженность	1230	632 376	685 962	51 832
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	90 045	254 947	173 424
Прочие оборотные активы	1260	43 549	858	670
ИТОГО активы	-	2 507 561	2 052 837	989 905
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	79 999	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	116 937	62 165	5 444
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	1 722	-	-
Прочие обязательства долгосрочные*	1450	618 987	111 175	-

Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	445 568	461 839	195 392
Доходы будущих периодов*	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	52 924	11 687	16 267
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 236 138	726 865	217 103
Стоимость чистых активов	-	1 271 423	1 325 972	772 802

*За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

4.Прибыль на акцию

4.1. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционеру - владельцу обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2022 год	2021 год
Базовая прибыль за отчетный период. (тыс. руб.)	4 751	2 700
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций.	300 000	300 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию в рублях	16	9

4.2. Размер базовой прибыли на акцию не указан в годовой бухгалтерской отчетности в связи с тем, что при заполнении баланса все показатели отражены в тыс. рублей.

4.3. Разводнения прибыли (убытка) не осуществлялось в силу отсутствия оснований (Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости).

5. Информация о связанных сторонах

5.1. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. №48н, в нижеприведенной таблице раскрыта информация о связанных сторонах:

№ п/п	Наименование связной стороны	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Шапаускас Виктор Сергеевич	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
2	Департамента имущественных отношений ЯНАО	100% учредитель
3	Напольских Денис Иванович	председатель Совета директоров
4	Черняев Сергей Владимирович	член Совета директоров
5	Конев Дмитрий Владимирович	член Совета директоров
6	Чигин Никита Николаевич	член Совета директоров
7	Шапаускас Виктор Сергеевич	член Совета директоров
8	Зубарев Андрей Викторович	член Совета директоров
9	Гиллих Светлана Николаевна	член Совета директоров

5.2. Иных юридических лиц, контролируемых Обществом, либо юридических лиц, контролируемых через третьи юридические лица в 2022 году, не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Общества.

6. Вознаграждения основному управленческому персоналу

6.1. В состав основного управленческого персонала входят следующие должности:

- генеральный директор;
- заместитель генерального директора по производству;
- заместитель генерального директора по экономике и финансам;
- заместитель генерального директора по техническим вопросам;
- заместитель генерального директора по общим вопросам.

6.2. Размер выплат основному управленческому персоналу определен трудовыми договорами. Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу в 2022 г., составило 24 594 тыс. руб., начисленная на него сумма страховых взносов – 5 004 тыс. руб.

6.3. Выплата вознаграждения членам совета директоров в течение 2022 года не производилась.

7. События после отчетной даты (СПОД)

7.1. Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2022 году не происходило, а именно:

- приобретение финансовых вложений – факторы и события отсутствуют;
- снижение цен на товары, работы, услуги – факторы и события отсутствуют;

- принятие решения о выплате дивидендов - факторы и события отсутствуют;
- аварии и иные чрезвычайные ситуации, приведшие к убыткам – факторы и события отсутствуют;
- объявление дивидендов – факторы и события отсутствуют;
- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений – факторы и события отсутствуют.

7.2. Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 год не имеется.

7.3. В связи с изменениями НК РФ с 01.01.2023 года был введен Единый налоговый счет (ЕНС), в результате чего дебиторская и кредиторская задолженность по отдельным налогам и взносам существующая на 31.12.2022 года сворачивается в единое сальдо ЕНС. Указанный СПОД Обществом классифицируется как несущественный.

7.4. Возникшая в феврале 2022 г. нестабильная геополитическая обстановка, продолжающаяся СВО, а также объявленные и потенциальные санкции в отношении российских организаций и отраслей, непрогнозируемое изменение курса рубля, увеличение ключевой могут негативно сказаться на финансовом положении и финансовых результатах Общества в течении 2023 года. Последствием названных изменений может стать удорожания запасных частей и комплектующих, а также увеличение размера лизинговых платежей.

Учитывая стабильную экономическую и финансовую ситуацию в стране, на дату составления бухгалтерской отчетности за 2022 год, Общество оценивает влияние указанного события на финансово-хозяйственные результаты как несущественное.

7.5. Общество уведомляет пользователей отчетности, что в случае если в период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения в установленном порядке произойдут СПОД, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, то Общество проинформирует об этом лиц, которым была представлена данная бухгалтерская отчетность.

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

8.1. Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

8.2. Финансовые риски.

Общество не исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентному и валютному), кредитному риску и риску ликвидности.

8.2.1 Рыночный риск — это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения различных определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

8.2.2 Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по оплате проданных товаров и предоставленных услуг. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего в отношении дебиторской задолженности. Руководство оценивает его как низкий, поскольку основная доля выручки приходится на государственные контракты, заключенные в рамках 44-ФЗ. Ведется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов, своевременно проводится претензионная работа.

8.2.3. Риск ликвидности связан с возможностью общества своевременно и в полном объеме погасить имеющуюся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по полученным краткосрочным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

8.3. Риски, связанные с заключением государственных и муниципальных контрактов.

Основная выручка Общества связана с выполнением работ по государственным и муниципальным контрактам, заключаемых в соответствии с требованиями 44-ФЗ, по результатам проведения электронных аукционов. Для участия в аукционе к участнику, в отличии от проведения конкурсной процедуры, не предъявляются дополнительные требования к опыту проведения аналогичных работ, наличия специалистов, трудовых и материальных ресурсов и др.

Соответственно, участниками закупок становятся организации, которые территориально не находятся в регионе и не обладают достаточной ресурсной базой. При этом данные участники аукционов значительно снижают первоначально установленную цену закупки, тем самым создавая невыгодные условия Обществу для выполнения работ по контрактам, приводящие к потере части выручки и убытку.

Кроме этого, по условиям заключаемых государственных и муниципальных контрактов суммы предусмотренного аванса зачастую недостаточно для приобретения материальных ресурсов для выполнения работ. Привлечение кредитных средств ограничено и имеет определенный лимит. В связи с этим, может возникнуть ситуация с недостаточностью оборотных денежных средств для выполнения работ по государственным и муниципальным контрактам.

Влияние данного риска оценивается Обществом как существенное.

8.4. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды. Влияние данного риска оценивается организацией как значительное. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

8.5. Страновые и региональные риски.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России недружественными странами.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором организацией осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

8.6. Репутационные риски.

Организация считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве выполняемых ею работ и оказываемых услуг. Соответственно, влияние репутационных рисков оценивается организацией как незначительное.

8.7. Прочие риски.

Для того чтобы поддержать бизнес в условиях действия экономических санкций, установленных недружественными странами, в 2022, 2023 гг. Правительством РФ продлены сроки уплаты отдельных налогов и авансовых платежей, а также страховых взносов.

Общество осуществляет вид деятельности, по которому в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 29.04.2022 N 776, предусмотрена возможность продление на год сроков уплаты страховых взносов за 2 и 3 квартал 2022 г. Воспользовавшись данным правом, Общество перенесло уплату страховых взносов на сумму 73 213 тыс. руб., тем самым отложив уплату части налоговых обязательств на будущее.

9. Государственная помощь

9.1. В 2021 г. с Департаментом транспорта и дорожного хозяйства ЯНАО заключено соглашения от 27 декабря 2021 №33/21 по предоставлению из окружного бюджета субсидий Обществу на возмещение затрат по уплате авансового платежа и лизинговых платежей за дорожную технику в 2021-2027 годах на сумму 663 000 тыс. руб.

9.2. В 2021 году Обществу предоставлены бюджетные субсидии на возмещение затрат по уплате авансового платежа и лизинговых платежей в сумме 46 328 тыс. руб.

9.3. В 2022 году Обществу предоставлены бюджетные субсидии на возмещение затрат по уплате авансового платежа и лизинговых платежей в сумме 91 598 тыс. руб.

9.4. Бюджетные субсидии на финансирование текущих и капитальных затрат отражаются в учете по правилам ПБУ 13/2000 "Учет государственной помощи".

9.5. Согласно принятой учетной политики Общества, доходы будущих периодов, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование капитальных затрат, отражаются в бухгалтерском балансе по обособленной статье в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи прочих доходов.

10. Информация об исправлении ошибок

10.1. В 2022 году были выявлены ошибки за предыдущие отчетные периоды, которые Общество классифицирует как существенные. Исправление существенных ошибок за предыдущие отчетные периоды повлияло на показатели запасов и дебиторской задолженности в активе баланса, на кредиторскую задолженность и доходы будущих периодов в пассиве баланса.

10.2. Корректировка показателей 2020 - 2021 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г.:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	873 907	-107	873 800
Отложенные налоговые активы	1180	44 837	0	44 837
Итого по разделу I	1100	918 744	-107	918 637
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	356 603	-164 170	192 433
Дебиторская задолженность	1230	693 989	-8 027	685 962
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	254 947	-	254 947

Прочие оборотные активы	1260	858		858
Итого по разделу II	1200	1 306 397	-172 197	1 134 200
БАЛАНС	1600	2 225 141	-172 304	2 052 837
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	828 478	-	828 478
Резервный капитал	1360	2 512	-	2 512
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	76 406	-244 424	-168 018
Итого по разделу III	1300	907 396	-244 424	662 972
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1410	79 999	-	79 999
Отложенные налоговые обязательства	1420	62 165	-	62 165
Прочие обязательства	1450	111 175	-	111 175
Прочие обязательства		616 672	-	616 672
Итого по разделу IV	1400	870 011	0	870 011
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	436 047	25 792	461 839
Доходы будущих периодов	1530	0	46 328	46 328
Оценочные обязательства	1540	11 687	-	11 687
Итого по разделу V	1500	447 734	72 120	519 854
БАЛАНС	1700	2 225 141	-172 304	2 052 837

11. Информация о непрерывности деятельности

11.1. Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

11.2. На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, что однако не способно существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2022 год.

11.3. В 2022 году вслед за предпринятой Российской Федерацией специальной военной операцией на Украине Соединенные Штаты Америки, Европейский союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, крупных финансовых институтов, предприятий различных сфер деятельности, а также ряда Российских граждан. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским

предприятиям. В качестве ответной меры Правительством РФ был принят комплекс мер в сфере валютного контроля и в других областях законодательства.

Российская экономика пострадала от уже введенных и следует ожидать, что и далее будет находится под давлением потенциальных будущих санкций, что может негативным образом сказаться на операционной деятельности Общества. Однако количественно определить соответствующий финансовый эффект не представляется возможным.

Эти события повышают уровень неопределенности, присущей допущениям, сделанным при расчете оценочных значений, использованных в бухгалтерской отчетности, а также уровень риска при осуществлении хозяйственной деятельности в Российской Федерации, в том числе из-за переориентации поставок специальной дорожной техники, транспортных средств, комплектующих и запасных частей на китайский рынок. Общество находится в процессе оценки влияния описанных обстоятельств на бухгалтерскую отчетность.

11.4. Общество не имеет валютные активы и обязательства, деятельность Общества не связана с экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут повлечь за собой существенного влияния на деятельность Общества, но могут повлиять на стоимость оборудования, запасных частей и комплектующих, используемых в деятельности.

11.5. Общество располагает достаточными ресурсами и возможностью получения кредитных средств. У руководства по-прежнему есть достаточные основания ожидать, что у Общества имеются необходимые ресурсы для продолжения деятельности в течение как минимум следующих 12 месяцев и далее в обозримом будущем и что допущение о непрерывности деятельности остается обоснованным.

11.6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального правопреемства его прав и обязанностей к другим лицам.

11.7. Чистые активы Общества составили по состоянию на 31.12.2022 г. - 1 271 423 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. - 1 325 972 тыс. руб. не являются отрицательными величинами, что может служить подтверждением стабильности финансового состояния Общества.

11.8. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Руководство рассмотрело события и условия, которые могут вызвать существенную неопределенность в отношении продолжения деятельности и пришло к выводу, что Общество способно продолжать непрерывное функционирование в текущих условиях и существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

11.9. Принимая во внимание вышеуказанные меры и текущие операционные и финансовые результаты Общества, а также имеющуюся в настоящее время

общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Общество осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность Общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, Общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы.

Руководство продолжает внимательно следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

11.10. Пандемия коронавируса (COVID-19) в период 2020-2022 гг. не оказала существенного влияния на финансовые показатели деятельности организации. Вместе с тем, руководство учитывает то обстоятельство, что последствия пандемии полностью не устранены и угрозы новых вспышек остаются. Руководство учитывает то обстоятельство, что правительством могут быть снова предприняты различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению распространения коронавируса, включая транспортные ограничения, ограничения на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию. Все это может оказывать влияние на бизнес-процессы Общества. Достоверная оценка влияния и последствий, указанных выше факторов на данный момент затруднительны к прогнозированию.

11.11. Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильную производственную деятельность по исполнению государственных контрактов, стратегическую значимость деятельности Общества для региона, а также основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Генеральный директор В.С. Шапаускас

Российская Федерация • Ямало-Ненецкий автономный округ • Акционерное общество «ЯМАЛАВТОДОР» • г. Салехард

31 марта 2023 г.