Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "ЯМАЛАВТОДОР" за 2023 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Сарашвили Давид Гочаевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

Российская Федерация * Ямало-Ненецкий автономный округ * Акционерное общество «[illegible]» * 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	
						Выбыло объектов				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
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	2 031 953	(639 927)	32 233	(1 260)	1 109	(211 922)	-	(1 845)	-	2 061 081	(850 740)
	5210	за 2022г.	1 374 182	(510 073)	664 627	(407)	574	(130 428)	-	(6 449)	-	2 031 953	(639 927)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	134 084	(64 846)	7 978	(203)	168	(17 687)	-	-	-	141 859	(82 365)
	5211	за 2022г.	105 005	(52 949)	30 185	(97)	201	(12 098)	-	(1 009)	-	134 084	(64 846)
Транспортные средства	5202	за 2023г.	1 355 003	(447 631)	2 064	-	-	(166 085)	-	-	-	1 357 067	(613 716)
	5212	за 2022г.	762 597	(350 326)	596 917	-	-	(97 305)	-	(4 511)	-	1 355 003	(447 631)
Земельные участки	5203	за 2023г.	232 606	(1 671)	57	-	-	(1 415)	-	(1 845)	-	230 818	(3 086)
	5213	за 2022г.	230 799	-	2 780	-	-	(1 671)	-	(973)	-	232 606	(1 671)
Офисное оборудование	5204	за 2023г.	4 794	(819)	647	(648)	576	(1 161)	-	-	-	4 793	(1 404)
	5214	за 2022г.	817	(530)	4 027	(50)	43	(332)	-	-	-	4 794	(819)
Сооружения	5205	за 2023г.	149 226	(73 641)	21 487	-	-	(18 876)	-	-	-	170 713	(92 517)
	5215	за 2022г.	130 967	(60 773)	18 519	(260)	330	(13 198)	-	-	-	149 226	(73 641)
Здания	5206	за 2023г.	154 871	(50 185)	-	-	-	(6 625)	-	-	-	154 871	(56 810)
	5216	за 2022г.	142 628	(44 442)	12 199	-	-	(5 743)	-	44	-	154 871	(50 185)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2023г.	1 369	(1 134)	-	(409)	365	(73)	-	-	-	960	(842)
	5217	за 2022г.	1 369	(1 053)	-	-	-	(81)	-	-	-	1 369	(1 134)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	2 496	42 998	-	(32 233)	13 261
	5250	за 2022г.	9 798	657 325	-	664 627	2 496
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	300	7 678	-	(7 978)	-
	5251	за 2022г.	566	29 919	-	(30 185)	300
Транспортные средства	5242	за 2023г.	-	2 064	-	(2 064)	-
	5252	за 2022г.	-	596 917	-	(596 917)	-
Земельные участки	5243	за 2023г.	-	57	-	(57)	-
	5253	за 2022г.	-	2 780	-	(2 780)	-
Офисное оборудование	5244	за 2023г.	-	647	-	(647)	-
	5254	за 2022г.	-	4 027	-	(4 027)	-
Сооружения	5245	за 2023г.	-	21 487	-	(21 487)	-
	5255	за 2022г.	-	18 519	-	(18 519)	-
Здания	5246	за 2023г.	2 196	11 065	-	-	13 261
	5256	за 2022г.	9 232	5 163	-	(12 199)	2 196
Производственный и хозяйственный инвентарь	5247	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	19 013	13 381
в том числе: Асфальтобетонная установка ДС-185637(АБЗ г.Ноябрьск)	5261	1 400	-
Машина для разметки дорог Виннер ISUZU (A702BP89)	5262	914	-
Автомобиль грузовой ГАЗ-3302 с бортовой платформой (В 979 КЕ 89)	5263	1 150	-
Асфальтосмесительная устан. ДС-158	5264	15 549	-
Подземный газопровод высокого давления, 88 м. (АБЗ г.Ноябрьск) (89:12:111002:53)	5265	-	1 400
Асфальтобетонный завод "Тельтомат-100" (89:08:000000:1026)	5266	-	10 625
Стояночный бокс, 1000 кв.м. (89:11:080201:1962)	5267	-	1 356
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	615 288	723 412	148 802
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	48 870	-	59 487
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	2 125
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	219 910	219 910	223 393
	5288	-	-	-

Руководитель _____ Сарашвили Давид Гочаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

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

27 марта 2024 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Сарашвили Давид Гочаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	277 802	(25 913)	251 889	3 557 139	(3 554 051)	-	19 605	X	280 890	(6 307)	274 583
	5420	за 2022г.	382 515	(25 913)	356 602	3 258 336	(3 363 050)	-	-	X	277 801	(25 913)	251 888
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	248 326	(25 913)	222 413	685 595	(49 117)	-	19 605	(637 208)	247 596	(6 307)	241 289
	5421	за 2022г.	382 515	(25 913)	356 602	1 113 408	(210 859)	-	-	(1 036 739)	248 325	(25 913)	222 412
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	29 476	-	29 476	2 871 544	(3 504 934)	-	-	637 208	33 294	-	33 294
	5425	за 2022г.	-	-	-	2 144 928	(3 152 191)	-	-	1 036 739	29 476	-	29 476
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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 _____ Сарашвили Давид Гочаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	638 586	(6 210)	98 245	4 161	(236 629)	(7)	(102)	-	-	-	504 254	(7 734)
	5530	за 2022г.	688 279	(2 317)	72 045	2 342	(126 737)	(18)	-	-	-	2 675	638 586	(6 210)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	75 020	(3 839)	6 297	-	(67 569)	-	-	-	-	-	13 748	(6 088)
	5531	за 2022г.	5 927	(110)	71 799	-	(2 706)	-	-	-	-	-	75 020	(3 839)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	32 452	(346)	15 985	-	(4 335)	(5)	-	-	-	-	44 097	(168)
	5532	за 2022г.	61 534	-	-	-	(29 064)	(18)	-	-	-	-	32 452	(346)
Прочая	5513	за 2023г.	531 114	(2 025)	17 018	4 161	(164 725)	(2)	(102)	-	-	-	387 464	(1 478)
	5533	за 2022г.	620 818	(2 207)	246	2 342	(94 967)	-	-	-	-	2 675	531 114	(2 025)
Выполненные этапы по незвершенным работам	5514	за 2023г.	-	-	58 945	-	-	-	-	-	X	X	58 945	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	638 586	(6 210)	98 245	4 161	(236 629)	(7)	(102)	X	-	-	504 254	(7 734)
	5520	за 2022г.	688 279	(2 317)	72 045	2 342	(126 737)	(18)	-	X	-	2 675	638 586	(6 210)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	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
Всего	5540	12 646	4 912	8 460	2 250	2 880	563
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 000	4 912	6 089	2 250	673	563
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	1 646	-	2 371	-	2 207	-
	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 2023г.	618 987	254 964	11 051	(421 183)	-	-	-	-	463 819
	5571	за 2022г.	191 174	539 910	2 074	(114 171)	-	-	-	-	618 987
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	249 396	11 051	(260 447)	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	79 999	-	2 074	(82 073)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	618 987	5 568	-	(160 736)	-	-	-	-	463 819
	5574	за 2022г.	111 175	539 910	-	(32 098)	-	-	-	-	618 987
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	445 568	244 884	8 663	(303 375)	(5 118)	-	-	-	390 622
	5580	за 2022г.	461 839	304 743	11 313	(334 772)	(229)	-	174	2 500	445 568
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	129 642	30 936	4	(123 759)	(5 118)	-	-	-	31 705
	5581	за 2022г.	326 551	115 942	2	(312 853)	-	-	-	-	129 642
авансы полученные	5562	за 2023г.	126 016	148 691	-	(126 010)	-	-	-	-	148 697
	5582	за 2022г.	456	125 867	-	(307)	-	-	-	-	126 016
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	153 120	62 251	306	(44 926)	-	-	-	-	170 751
	5583	за 2022г.	98 523	59 153	909	(8 135)	-	-	174	2 496	153 119
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	36 790	3 006	8 353	(8 680)	-	-	-	-	39 469
	5586	за 2022г.	36 309	3 781	10 402	(13 477)	(229)	-	-	4	36 790
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 064 555	499 848	19 714	(724 558)	(5 118)	X	-	-	854 441
	5570	за 2022г.	653 013	844 653	13 387	(448 943)	(229)	X	174	2 500	1 064 555

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Сарашвили Давид Гочаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	947 034	1 042 700
Расходы на оплату труда	5620	709 825	593 679
Отчисления на социальные нужды	5630	212 394	177 311
Амортизация	5640	211 922	130 240
Прочие затраты	5650	1 603 874	994 781
Итого по элементам	5660	3 685 049	2 938 711
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 819)	(29 476)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 681 230	2 909 235

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

Руководитель _____ **Сарашвили Давид Гочаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	54 646	145 318	(137 469)	-	62 495
в том числе: Оценочное обязательство по уплате отпусков	5701	52 924	135 362	(137 469)	-	50 817
Оценочное обязательство на гарантийный ремонт	5702	1 722	9 956	-	-	11 678

Руководитель _____ Сарашвили Давид Гочаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	93 257	93 257	93 257
в том числе: Обеспечение обязательств лизингодателем по договору лизинга	5801	93 257	93 257	93 257
Выданные - всего	5810	1 960 052	1 008 601	598 839
в том числе: Независимые банкоские гарантии на обеспечение исполнения государственных контрактов	5811	1 960 052	1 008 601	598 839

Руководитель _____ Сарашвили Давид Гочаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	142 813		91 598	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	142 813		91 598	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Сарашвили Давид Гочаевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2024 г.

ЯМАЛАВТОДОР
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЯМАЛАВТОДОР»
за 2023 год

Введение

Бухгалтерская отчетность АО «ЯМАЛАВТОДОР (далее – Общества) за 2023 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 (с изменениями внесенными приказом генерального директора АО «ЯМАЛАВТОДОР» от 28 декабря 2022 г. № 600-22).

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 (до 08.12.2023 г.) Сарашвили Давид Гочаевич (с 09.12.2023 г.)
Главный бухгалтер	Смирнов Сергей Викторович
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 31.12.23 г.	на 31.12.22 г.	на 31.12.21 г.
553	557	578

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 07.12.2023 г. №14):

Члены совета директоров	Гилева И.В.	директор департамента имущественных отношений ЯНАО
	Напольских Д. И.	директор департамента транспорта и дорожного хозяйства автономного округа
	Гиллих С.Н.	заместитель директора департамента — начальник управления дорожного хозяйства департамента транспорта и дорожного хозяйства ЯНАО

	Конев Д.В.	заместитель директора департамента - начальник управления контроля департамента имущественных отношений автономного округа.
	Зубарев А.В.	начальник управления отраслевых финансов департамента финансов автономного округа
	Баландин И.А.	начальник отдела корпоративной политики управления корпоративной политики и контроля департамента имущественных отношений ЯНАО

1.9. Состав ревизионной комиссии (решение единственного акционера Акционерного общества «ЯМАЛАВТОДОР» от 30.06.2023 г. №6).

Члены ревизионной комиссии	Тинтунен И.А.	заместитель начальника управления - начальник контрольно-ревизионного отдела управления контроля департамента имущественных отношений 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 2023 год проведена ООО «АФК-Аудит» (ИНН 7802169879)

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 (с изменениями внесенными приказом генерального директора АО «ЯМАЛАВТОДОР» от 28 декабря 2022 г. № 600-22).

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 строке 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 строку 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. Учет основных средств:

- если первоначальная стоимость отдельного объекта основных средств, сформированная по правилам бухгалтерского учета ниже 100 000 руб., то затраты на

приобретение, создание такого актива признаются расходами периода, в котором они понесены;

- ликвидационная стоимость по объекту основных средств определяется в случае, если ее размер превышает 10% от первоначальной стоимости. Если же ликвидационная стоимость находиться в пределах 10%, то она признается равной нулю;

- все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится;

- по всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом;

- элементы амортизации объекта основных средств (способ начисления амортизации, срок полезного использования, ликвидационная стоимость) подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Проверка осуществляется в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

- Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

2.10. Учет материалов:

- в отношении материалов в Обществе применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы;

- при отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Она определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц;

- для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет;

- материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся, при этом они учитываются на счете 07;

- ежегодно проводится проверка запасов на обесценение.

2.11. Учет при получении имущества в аренду:

- Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде;

- стоимость ППА погашается посредством начисления амортизации. Для начисления амортизации ППА, схожими по характеру использования с ОС, постоянно действующей комиссия по приему, вводу в эксплуатацию и списанию основных средств, утверждённая приказом руководителя, устанавливает элементы амортизации: срок полезного использования и ликвидационную стоимость. Амортизация ППА начисляется линейным способом;

- стоимость ППА по договорам лизинга принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по процентной ставке, применяемой при расчете лизинговых платежей в договоре лизинга либо дисконтированных по средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в соответствующих отраслях (сведения на сайте Центрального банка РФ - cbr.ru.);

- по договорам аренды, отличным от договоров финансовой аренды (лизинга), дисконтирование будущих арендных платежей осуществляется по ключевой процентной ставке, установленной ЦБ РФ на дату отражения в учете;

- имущество, отраженное в учете арендатора как ППА и по характеру использования относимое к ОС, учитывается обособленно на счете 01.03 «Арендованное имущество»;

- в бухгалтерской отчетности, ППА отражается по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации о включении ППА.

2.12. Доходы Общества:

- Общество ведет раздельный учет доходов по каждому государственному контракту или договору;

- Общество применяет счет 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам» в следующих случаях:

а) для отражения дохода в том периоде, когда он экономически возник, а не когда стороны оформили и подписали первичные учетные документы либо оформили завершение договорных отношений (приоритет экономического содержания перед юридической формой);

б) для учета выполнения этапов работ по продолжительным договорам, переходящим из одного отчетного периода в другой.

- для признания выручки по договору строительного подряда, сроки начала и окончания работ, по которому приходятся на разные отчетные годы, способом "по мере готовности" Общество определяет степень завершенности работ на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ. Общество не признает прибыль по договорам строительного подряда, пока степень завершенности работ не достигнет 20%.

2.13. Расходы Общества:

- Общество ведет раздельный учет расходов по каждому государственному контракту или договору. Каждый контракт является объектом обособления части доходов и расходов;

- общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", по обособленному подразделению Общества ежемесячно относятся на себестоимость каждого исполняемого контракта или договора пропорционально сумме понесенных в отчетном периоде прямых затрат на оплату труда, учитываемых на счете 20 «Основное производство» ";

- управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются на финансовый результат, в дебет счета 90.08 "Управленческие расходы" в качестве условно-постоянных.

- выпуск отдельных наименований продукции вспомогательного производства отражается по учетным ценам обособленно на счете 10.01 "Сырье и материалы". Учетная цена формируется исходя фактических затрат за месяц, в котором произведена продукция вспомогательного производства в пропорции к её объему и плановой стоимости.";

- расходы сформировавшиеся в период отсутствия производственной деятельности списываются в конце отчетного года со счета 23 «Вспомогательное производство» на счет 20 «Основное производство» пропорционально стоимости всей выпущенной продукции вспомогательного производства к стоимости продукции использованной при выполнении работ по контрактам и договорам или реализованной на сторону.

2.13. Бюджетные средства целевого финансирования:

- доходы, признанные в связи с получением бюджетных средств на финансирование затрат, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной строки в расшифровке прочих доходов.

2.15. Оценочные обязательства:

- Общество создает оценочные обязательства:
а) на предстоящую оплату отпусков;
б) на гарантийное обслуживание и ремонт.

- если предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства превышает 12 месяцев, оно оценивается по стоимости, определяемой путем дисконтирования его величины. В качестве ставки дисконтирования используется ключевая ставка Центрального банка РФ, действующая на отчетную дату, на которую составляется годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность.

2.16. Изменения в учетной политике Общества на 2024 год связаны с применением Федерального стандарта по бухгалтерскому учету 14/22 "Нематериальные активы".

3.Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности Общества

3.1. Общество 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 2023 г.:

тыс. руб.

№	Наименование номенклатуры	выручка	себестоимость	результат
	Муравленковский филиал			
1	1015 МУР содержание 143.28267.4708/22 от 24.05.2022 года 77 522 440,01	11 108	-	11 108
2	1023.1 МФ содержание №197.12716/23 от 09.12.2022 сумме 875 489 854,39	659 856	(559 003)	100 853
3	1023.2 МФ Ноябрьск содержание №197.12716/23 от 09.12.2022 сумме 249 821 749,16	173 697	(155 074)	18 623
4	1209 МУР ремонт №120.16712.2548/22 от 21.04.2022 Сургут - Салехард, участок Губкинский 1 132 400 613	299 070	(267 434)	31 637
5	1222 МФ ремонт № 306.2334/23 от 03.04.23 сумма 329 315 604,76	46 803	(45 508)	1 295
6	Прочая деятельность структурного подразделения	2 307	(721)	1 586
	Итого по филиалу:	**1 192 841**	**(1 027 740)**	**165 101**

	Новоуренгойский филиал			
7	1024 НФ содержание №197.12716-23 от 09.12.2022 сумма 524 979 011,50	365 709	(349 742)	15 967
8	1025 НФ содержание № 322.3012/23 от 10.04.2023 сумма 10 122 805,12	2 495	(2 914)	(419)
9	Прочая деятельность структурного подразделения	3 982	-	3 982
	Итого по филиалу:	**372 186**	**(352 656)**	**19 530**

	Салехардский филиал			
10	1007 СХД (содержание, кап.ремонт) №108.030797.13551/20-ДХ от 21.12.20 г. Сод авт дор Лаб-Харп	3 129	(14 268)	(11 139)
11	1014 СХД содержание 125.28501.4702/22-ДХ от 25.05.2022 на сумму 174 201 147,07	10 041	(4 695)	5 346
12	1022.1 СФ содержание №195.12679/23 от 09.12.2022 сумма 259 723 484,38	216 436	(283 985)	(67 549)
13	1022.1.24 СФ содержание №408.11852/23 от 24.11.2023 сумма 924 648 719,84	-	(109)	(109)
14	1022.2 СФ Лабытнанги содержание №195.12679/23 от 09.12.2022 сумма 102 379 140,44	78 349	(109 307)	(30 958)
15	1030 СФ капитальный ремонт № 209083-23 от 28.09.2023 сумма 15 778 889,13	12 927	(12 195)	732
16	1031 СФ ремонт № 299114-23 от 17.10.2023 сумма 179 214,92	149	(509)	(360)
17	1032 СФ ремонт № 299170-23 от 26.10.2023 сумма 821 520,00	685	(153)	532
18	1102 СХД зимник №186.55383.10398/22 от 20.10.2022 сумма 273 435 113,52	184 844	(164 055)	20 789
19	1207 СХД ремонт №23-П от 26.03.2022 на 48 464 972,4	14 966	(27 104)	(12 138)
20	1219 СХД ремонт №03-08/2022м от 03.08.2022 ремонт двор (Лабытнанги ул.Гагарина д.46) 2 931 884,40	-	(3 217)	(3 217)

21	1217 СХД ремонт №03-08/2022 от 03.08.2022 ремонт двор (Лабытнанги ул.Гагарина д.40) 6 624 831,60	5 286	(6 891)	(1 605)
22	1219 СХД ремонт №03-08/2022м от 03.08.2022 ремонт двор (Лабытнанги ул.Гагарина д.46) 2 931 884,4	2 411	(3 227)	(1 605)
23	1223 СФ ремонт № 310.2385/23 от 03.04.23 на сумму 696 418 691,68	557 297	(511 322)	45 975
24	1224 СФ ремонт №309.2452/23 от 04.04.23 сумма 1 027 182 522,15	830 140	(771 363)	58 777
25	1225 СФ ремонт №326.29.55/23 от 10.04.23 сумма 242 075 934,32	201 456	(157 848)	43 608
26	1226 СФ ремонт №323.2796/23 от 10.04.23 сумма 97 989 934,94	81 658	(48 848)	32 810
27	1232.24 СФ ремонт №400.11350/23 от 02.11.2023 сумма 1 322 480 530,05	3 522	(4 491)	(969)
28	Прочая деятельность структурного подразделения	34 887	-	34 887
	Итого по филиалу:	**2 238 183**	**2 123 587**	**114 597**

	Всего по организации:	**3 803 210**	**3 503 983**	**299 227**

3.3. Управленческие расходы – это расходы для нужд управления Обществом. Данные расходы не связанны непосредственно с производственным процессом, но необходимы для функционирования Общества, к ним также относятся и управленческие запасы. За 2023 год управленческие расходы составили 177 248,00 тыс. руб.:

№ п/п	Наименование статьи затрат	Сумма тыс. руб.
1	2101 Оплата больничного	(265)
2	2101 Оплата труда	(102 009)
3	2102 Отчисления во внебюджетные фонды	(29 224)
4	2103 Резерв по отпускам	(22 454)
5	2201 Бензин	(813)
6	2202 Дизтопливо	(300)
7	2203 Горюче-смазочные материалы	(54)

8	2204 Запасные части	(411)
9	2206 Инвентарь и хоз. принадлежности	(618)
10	2207 Канцелярские товары	(364)
11	2208 Прочие материальные запасы	(57)
12	2212 Сырье и материалы	(224)
13	2213 Малоценное оборудование и запасы	(2 916)
14	2301 Амортизация	(3 308)
15	2303 Земельный налог	(81)
16	2304 Транспортный налог	(38)
17	2404 Водоснабжение	(26)
18	2405 Вывоз ЖБО	(98)
19	2408 Приобретение и обслуживание программ	(2 558)
20	2409 Информационно-консультационные услуги	(1 456)
21	2418 Проезд до места командировки и обратно	(526)
22	2419 Суточные	(318)
23	2420 Проживание (в командировке)	(912)
24	2422 Обслуживание и ремонт оргтехники	(191)
25	2424 Профосмотр	(10)
26	2425 Прочие затраты	(164)
27	2426 Размещение информационного материала в СМИ	(1 964)
28	2427 Расходы будущих периодов	(13)
29	2428 Расходы на обесп.. норм. усл. труда и мер по тех.б	(148)
30	2429 Расходы на обучение	(919)
31	2430 Почтовые, телеграфные услуги	(115)
32	2431 Ремонт и техническое обслуживание автомобилей	(178)
33	2432 Техническое обслуживание (Глонавт)	(187)
34	2433 Расходы на услуги связи	(209)
35	2434 Расходы по оплате льготного проезда	(1 409)
36	2436 Страхование ОСАГО	(10)
37	2442 Теплоэнергия	(801)
38	2443 Торговая площадка	(75)
39	2447 Услуги сторонних организаций	(208)

40	2448 Услуги аудиторские и консалтинговые	(285)
41	2452 Учебный отпуск	(15)
42	2454 Электроэнергия	(468)
43	2455 Строительно-монтажные работы, материалы	(552)
44	2456 Услуги интернета	(285)
45	2458 Госпошлина	(11)
	Итого:	**(177 247)**

3.4. Расчет стоимости чистых активов Общества:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Основные средства	1150	1 223 602	1 394 522	873 800
Отложенные налоговые активы	1180	77 060	103 634	53 281
Запасы	1210	274 583	251 888	192 433
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	16	-	-
Дебиторская задолженность	1230	496 520	526 306	685 962
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	194 586	90 045	254 947
Прочие оборотные активы	1260	17 907	43 549	858
ИТОГО активы	-	2 284 273	2 516 014	2 061 281
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-		79 999
Отложенные налоговые обязательства	1420	107 164	116 937	62 165
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	11 678	1 722	-
Прочие обязательства долгосрочные*	1450	463 819	618 987	111 175
Кредиторская задолженность	1520	390 622	445 568	461 839
Доходы будущих периодов*	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	50 817	52 924	11 687

ИТОГО пассивы	-	1 024 100	1 236 138	726 865
Стоимость чистых активов	-	**1 260 173**	**1 279 876**	**1 334 416**

* Из расчета исключены суммы целевого финансирования, признанных Обществом в связи с получением государственной помощи.

4.Информация о кредитах

4.1. Обществу открыта кредитная линия в ПАО «ФК Открытие» согласно кредитному договору от 22.06.2023 г. №К2/86-00/23-00065 сроком по 31.12.2025 г. с лимитом задолженности:

- с 22 июня 2023 г. - 250 000 000,00 руб.;
- с 01 октября 2025 г. - 187 500 000,00 руб.;
- с 01 ноября 2025 г. - 125 000 000,00 руб.;
- с 01 декабря 2025 г. - 62 500 000,00 руб..

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженности по кредитным обязательствам не имеется.

5. Информация о выданных обязательствах

5.1. В соответствии с п. 3 ст. 96 Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее - Закон N 44-ФЗ) исполнение контракта может обеспечиваться предоставлением банковской гарантии, выданной банком. При этом установлено, что срок действия банковской гарантии должен превышать срок действия контракта не менее чем на один месяц.

5.2. По состоянию на 31.12.2023 г. размер независимых банковских гарантий, выданных на обеспечение исполнения государственных и муниципальных контрактов, составил 1 960 052 тыс. руб. Показатель выданных обязательств заметно превышает стоимость чистых активов Общества - 1 260 173 тыс. руб.

5.3. По государственным и муниципальным контрактам, срок окончания по которым истек в конце отчетного года, срок действия банковских гарантий закончился в январе 2024 г., при этом величина действующих банковских гарантий перестала превышает стоимость чистых активов Общества.

6.Прибыль на акцию

6.1. 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	2022 год
Базовая прибыль за отчетный период. (тыс. руб.)	113 701	4 751
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций.	828 478	828 478
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	137	6

6.2. 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.

6.3. 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).

7.Информация о связанных сторонах

7.1. 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 (до 08.12.2023 г.) Сарашвили Давид Гочаевич (с 09.12.2023 г.)	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа
2	Департамента имущественных отношений ЯНАО (бенефициар)	100% учредитель
3	Гилева Ирина Витальевна	член Совета директоров
4	Напольских Денис Иванович	член Совета директоров
5	Гиллих Светлана Николаевна	член Совета директоров
6	Конев Дмитрий Владимирович	член Совета директоров
7	Зубарев Андрей Викторович	член Совета директоров
8	Баландин Иван Альбертович	член Совета директоров

7.2. Иных юридических лиц, контролируемых Обществом, либо юридических лиц, контролируемых через третьи юридические лица в 2023 году, не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Общества.

8.Вознаграждения основному управленческому персоналу

8.1. 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.

8.2. Размер выплат основному управленческому персоналу определен трудовыми договорами. Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу в 2023 г., составило 23 118 тыс. руб., начисленная на него сумма страховых взносов – 5 124 тыс. руб.

8.3. Выплата вознаграждения членам совета директоров в течение 2023 года не производилась.

9.События после отчетной даты (СПОД)

9.1. Существенных событий, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в 2023 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;
- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений – факторы и события отсутствуют.

9.2. 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 2023 год не имеется.

9.3. В связи с изменениями НК РФ с 01.01.2022 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.

9.4. 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 2023 год, Общество оценивает влияние указанного события на финансово-хозяйственные результаты как несущественное.

9.5. 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.

10.Информация о рисках хозяйственной деятельности

10.1. 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.

10.2. Финансовые риски.

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

10.2.1 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.

10.2.2 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.

10.2.3. 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.

10.3. 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.

10.4. 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 Обществом как значительное. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

10.5. 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 Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность

стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

10.6. Репутационные риски.

Общество 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 Обществом как незначительное.

10.7. 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. Далее сроки уплаты страховых взносов были продлены на 12 месяцев.

11.Государственная помощь

11.1. 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.

11.2. Обществу фактически предоставлены бюджетные субсидии на возмещение затрат по уплате авансового платежа и лизинговых платежей:
- в 2021 г. – 46 328 тыс. руб.;
- в 2022 г. - 91 598 тыс. руб.;
- в 2023 г. – 142 813 тыс. руб..

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

11.4. 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.

12. Информация об исправлении ошибок

12.1. В 2023 году были представлена в налоговый орган корректирующая декларация по налогу на прибыль организаций за 2021 г. с убытком. В результате отражения возникшего отложенного налогового актива в размере 8 444 тыс. руб. в бухгалтерском отчетности исправлена ошибка за 2021 г. по показателю «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

12.2. Корректировка показателей 2021 гг. в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 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	873 800	-	873 800
Отложенные налоговые активы	1180	44 837	8 444	53 281
Итого по разделу I	1100	918 637	8 444	927 081
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Запасы	1210	192 433	-	192 433
Дебиторская задолженность	1230	685 962	-	685 962
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	254 947	-	254 947
Прочие оборотные активы	1260	858	-	858
Итого по разделу II	1200	1 134 200	-	1 134 200
БАЛАНС	1600	2 052 837	8 444	2 061 281
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	-168 018	8 444	159 574
Итого по разделу III	1300	662 972	8 444	671 416
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	-	870 011

V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	461 839	-	461 839
Доходы будущих периодов	1530	46 328	-	46 328
Оценочные обязательства	1540	11 687	-	11 687
Итого по разделу V	1500	519 854		519 854
БАЛАНС	1700	2 052 837	8 444	2 061 281

12.3. В 2022 году были выявлены ошибки за предыдущие отчетные периоды, которые Общество классифицировала 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.

На этом основании входящие остатки по состоянию на 31.12.2021 г. отраженные по коду строки 5124 формы №5 гр. 4 не соответствуют сопоставимому показателю по коду строки 1210 гр. 6 «Запасы» бухгалтерского баланса.

12.4. В результате корректировки показателей отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за 2022 г. возникла разница в размере 9 тыс. руб., повлиявшая на показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

13. Информация о непрерывности деятельности

13.1. 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.

13.2. 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 2023 год.

13.3. 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.

13.4. 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.

13.5. 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.

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

13.7. Чистые активы Общества составили по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 260 173 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. - 1 271 423 тыс. руб. не являются отрицательными величинами, что может служить подтверждением стабильности финансового состояния Общества.

13.8. 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.

13.9. 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.

13.10. 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 Д.Г. Сарашвили

27 марта 2024 г.